

Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione

Ufficio bilancio e contributo operatori

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Relazione illustrativa



AUTORITÀ PER LE
GARANZIE NELLE
COMUNICAZIONI

[pagina bianca]

RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

INDICE

| | |
|--|----|
| 1. INTRODUZIONE..... | 5 |
| 2. IL PIANO DEI CONTI..... | 9 |
| 3. LE ENTRATE | 11 |
| 3.1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA | 12 |
| 3.2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI, INTERESSI E RIMBORSI..... | 14 |
| 4. LE SPESE..... | 16 |
| 4.1. LE SPESE PER IL PERSONALE | 18 |
| 4.2. IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'AUTORITÀ | 20 |
| 4.3. LE SPESE PER BENI E SERVIZI | 20 |
| 4.4. TRASFERIMENTI CORRENTI | 22 |
| 4.5. RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE | 23 |
| 4.6. ALTRE SPESE CORRENTI | 23 |
| 4.7. SPESE IN CONTO CAPITALE | 24 |
| 4.8. DESCRIZIONE ANALITICA DELLE SPESE PER CATEGORIA DI BILANCIO | 25 |
| 4.8.1. LE SPESE CORRENTI | 25 |
| 4.8.2. LE SPESE IN CONTO CAPITALE | 43 |
| 4.9. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA PREVISTI DALLA LEGGE | 45 |
| 5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31 DICEMBRE 2020..... | 49 |
| | |
| ALLEGATO 1 – DISPOSIZIONI NORMATIVE..... | 51 |
| ALLEGATO 2 – BILANCIO 2021 ARTICOLATO SECONDO PIANO FINANZIARIO DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO PREVISTO DAL D.P.R. N. 132/2013 | 56 |
| ALLEGATO 3 – PIANO DEI CONTI INTEGRATO E BILANCIO DELL'AUTORITÀ: CORRISPONDENZE..... | 61 |
| ALLEGATO 4 – BILANCIO 2021 PER MISSIONI E PROGRAMMI..... | 71 |
| ALLEGATO 5 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2021..... | 78 |
| ALLEGATO 6 – QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 | 81 |



AUTORITÀ PER LE
GARANZIE NELLE
COMUNICAZIONI

[pagina bianca]

1. INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2021 dell’Autorità per le garanzie nelle comunicazioni è redatto sulla base delle disposizioni contenute nel Titolo II, Capo I, del *Regolamento concernente la gestione amministrativa e la contabilità dell’Autorità* (delibera n. 17/98/CONS e successive modifiche e integrazioni – di seguito anche *Regolamento*) ed è formulato in termini finanziari di competenza e di cassa.

Il bilancio di previsione 2021 si uniforma, inoltre, alle disposizioni contenute nella legge 31 dicembre 2009, n. 196 (“*Legge di contabilità e finanza pubblica*”) e nel successivo d.lgs. 31 maggio 2011, n. 91 (“*Disposizioni recanti attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*”), finalizzato all’adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato per tutte le pubbliche amministrazioni, nonché alle diverse disposizioni di legge in materia di spesa susseguitesesi nel tempo (*cf.* allegato 1).

Le entrate e le spese iscritte nel bilancio di previsione dell’esercizio 2021, ai sensi dell’art. 9 del *Regolamento*, sono suddivise per centri di responsabilità gestionale e ripartite in titoli, categorie e capitoli.

Con riferimento alle entrate, il sistema di finanziamento è determinato dai contributi a carico dei soggetti attivi nei settori regolati dall’Autorità (comunicazioni elettroniche, servizi *media* e servizi postali), essendo oramai, da diversi anni, venuta meno ogni forma di contributo statale. Ulteriori entrate sono garantite da recuperi, rimborsi e proventi diversi.

In particolare, con riferimento ai contributi a carico dei soggetti attivi nei settori regolati il Consiglio dell’Autorità, nel mese di novembre 2020, ha approvato:

- la delibera n. 616/20/CONS del 19 novembre 2020, recante “*Misura e modalità di versamento del contributo dovuto per l’anno 2021 dei soggetti che operano nel settore delle comunicazioni elettroniche e dei servizi media*”, approvata con DPCM il 17 dicembre 2020, il cui gettito atteso è pari a 64.680.000,00 euro.
- la delibera n. 617/20/CONS del 19 novembre 2020, recante “*Misura e modalità di versamento del contributo dovuto per l’anno 2021 dei soggetti che operano nel*



settore dei servizi postali”, approvata con DPCM il 17 dicembre 2020, il cui gettito atteso è pari a 10.127.000,00 euro.

- la delibera n. 593/20/CONS dell’11 novembre 2020 recante “*Misura e modalità di versamento del contributo annuo dovuto dagli organizzatori delle competizioni per la commercializzazione dei diritti audiovisivi sportivi ai sensi dell’art. 29 del decreto legislativo 9 gennaio 2008, n. 9 per l’anno 2020 (stagione sportiva 2019/2020)*”, approvata con DPCM il 14 dicembre 2020, il cui gettito atteso è pari a 543.000,00 euro.

Si rappresenta che il contributo richiesto al mercato è inferiore di 7.110.000,00 euro rispetto al fabbisogno complessivo determinato per il 2021, al fine di operare le rettifiche previste dalla legge in sede di definizione del contributo degli operatori del settore delle comunicazioni elettroniche, per 5.790.000,00 euro, e di tendere all’equilibrio finanziario nel settore dei servizi *media*, per 1.320.000,00 euro. Detto ammontare di 7.110.000,00 euro viene, pertanto, finanziato attraverso l’utilizzo dell’avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.

Completano il sistema delle entrate per l’anno 2021 i corrispettivi incassati a ristoro dei costi amministrativi sostenuti per il rilascio delle autorizzazioni alla diffusione via satellite e alla distribuzione via cavo di programmi televisivi (ai sensi della delibera n. 405/02/CONS), i rimborsi incassati dall’Autorità provenienti da altre amministrazioni, nonché i proventi da interessi attivi, per un totale previsto in 1.645.000,00 euro.

Sul versante delle uscite, le spese totali previste nell’esercizio 2021, al netto delle partite di giro, ammontano a 84,105 milioni di euro (+0,97% rispetto al 2020, definite nella misura di 83,3 milioni di euro), di cui 77.852.900,00 euro in conto corrente e 6.252.100,00 euro in conto capitale.

Le previsioni di spesa sono state determinate nel rispetto dei limiti dettati dalle norme vigenti, in particolare la legge n. 160/2019 che, ai fini di una maggiore flessibilità gestionale e di una più efficace realizzazione degli obiettivi delle singole amministrazioni, a decorrere dall’anno 2020, ha abrogato numerosi tetti sinora previsti per specifiche spese, come, ad esempio, quelli concernenti le attività di rappresentanza, gli incarichi di consulenza, la formazione e le spese di missione (l’elenco completo è riportato

nell'allegato A alla legge di bilancio), e introdotto due nuovi limiti alle spese complessive per beni e servizi e alle spese ICT e di informatica.

Le previsioni di spesa sono articolate in Categorie che, come previsto dal *Regolamento*, corrispondono alle unità organizzative di I livello, che compongono la struttura organizzativa dell'Autorità:

1. Segretariato generale;
2. Direzione contenuti audiovisivi;
3. Direzione infrastrutture e servizi *media*;
4. Direzione reti e servizi di comunicazione elettronica;
5. Direzione servizi postali;
6. Direzione sviluppo dei servizi digitali;
7. Direzione tutela dei consumatori;
8. Servizio economico e statistico;
9. Servizio giuridico;
10. Servizio ispettivo, registro e Co.re.com.;
11. Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione;
12. Servizio rapporti con l'Unione europea e attività internazionali;
13. Servizio risorse umane e strumentali;
14. Servizio sistema dei controlli interni.

Il bilancio di previsione dell'Autorità per l'anno 2021, così come risultante dalle stime relative alle entrate e dagli stanziamenti sui capitoli di spesa, prevede, dunque, entrate correnti pari a 76.995.000,00 euro, utilizzo dell'avanzo di amministrazione per 7.110.000,00 euro e uscite pari a 84.105.000,00 euro, al netto delle partite di giro (tab. 1).

Tabella 1 – Bilancio di previsione 2021 (euro)

| Titolo I | Entrate correnti | |
|------------------|--|----------------------|
| | Contributo dello Stato | - |
| | Contributo operatori com. elettroniche | 38.331.000,00 |
| | Contributo operatori servizi <i>media</i> | 26.349.000,00 |
| | Contributo vendita diritti sportivi | 543.000,00 |
| | Contributo operatori postali | 10.127.000,00 |
| | Recuperi | 1.554.000,00 |
| | Corrispettivi per autorizzazioni diffusione via satellite e CATV | 90.000,00 |
| | Interessi | 1.000,00 |
| | Totale entrate correnti | 76.995.000,00 |
| Titolo II | Entrate conto capitale | - |
| | Utilizzo avanzo di amministrazione | 7.110.000,00 |
| | Totale entrate correnti+capitale | 84.105.000,00 |

| Titolo I | Uscite correnti | |
|------------------|--|----------------------|
| Cat. I | Compensi organi istituzionali | 1.392.000,00 |
| Cat. III | Segretariato generale | 634.000,00 |
| Cat. IV | Servizio giuridico | 65.000,00 |
| Cat. V.1 | Servizio risorse umane e strumentali - gestione del personale | 54.696.550,00 |
| Cat. V.2 | Servizio risorse umane e strumentali - affari generali e contratti | 7.976.700,00 |
| Cat. V.4 | Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione | 3.679.300,00 |
| Cat. VI | Servizio rapporti con l'Unione europea e attività internazionali | 184.000,00 |
| Cat. VII | Servizio ispettivo, registro e Corecom | 3.180.100,00 |
| Cat. VIII | Direzione infrastrutture e servizi di media | 100.000,00 |
| Cat. IX | Direzione reti e servizi di comunicazione elettronica | 770.750,00 |
| Cat. X | Direzione contenuti audiovisivi | 2.136.000,00 |
| Cat. XI | Direzione tutela dei consumatori | 90.000,00 |
| Cat. XIII | Servizio economico e statistico | 268.500,00 |
| Cat. XIV | Direzione servizi postali | 20.000,00 |
| Cat. XV | Direzione sviluppo dei servizi digitali e della rete | 640.000,00 |
| Cat. XVI | Servizio di controllo interno | 20.000,00 |
| Cat. XVII | Somme non attribuibili | 2.000.000,00 |
| | Totale uscite correnti | 77.852.900,00 |
| Titolo II | Uscite c/capitale | |
| Cat. I | Fondo liquidazione | 5.358.000,00 |
| Cat. II | Acquisto beni | 894.100,00 |
| | Totale uscite c/capitale | 6.252.100,00 |
| | Totale uscite correnti+capitale | 84.105.000,00 |

Nel prosieguo della Relazione sono illustrati, in dettaglio, il piano dei conti (capitolo 2), gli stati di previsione delle entrate (capitolo 3) e delle spese (capitolo 4) e la situazione amministrativa presunta al 31 dicembre 2020 (capitolo 5).

2. IL PIANO DEI CONTI

Il piano dei conti del bilancio dell’Autorità rappresenta la struttura organizzativa e la conseguente ripartizione delle responsabilità, tra le diverse unità organizzative di I livello, relative alla gestione delle risorse finanziarie.

Il *Regolamento* (art. 5, comma 3) dispone, infatti, che “*fatto salvo il principio dell’unità del bilancio, la relativa gestione si attua attraverso i centri di responsabilità gestionale*” rappresentati dalle unità organizzative di I livello (Direzioni e Servizi) che compongono la struttura dell’Autorità.

Tale principio viene realizzato mediante l’assegnazione a ciascun Centro di responsabilità gestionale (nella persona del direttore), dei capitoli raggruppati in Categorie, inerenti alle spese sottostanti lo svolgimento dei relativi compiti attribuiti in base al Regolamento di organizzazione e funzionamento.

La struttura del bilancio di previsione 2021 segue l’articolazione adottata nell’esercizio 2020.

In continuità con gli esercizi precedenti, inoltre, il bilancio dell’Autorità è altresì riclassificato secondo il Piano dei conti integrato di cui al d.P.R. n. 132/2013, art. 5 («Piano dei Conti integrato», e al d.lgs. 91/2011 (art. 4, comma 4), come riportato nell’allegato 2 alla presente Relazione.

L’adozione del piano dei conti armonizzato, oltre a essere un elemento necessario per l’utilizzo del sistema SIOPE+ (d.m. decreto dell’8 agosto 2019), costituisce lo strumento fondamentale per il consolidamento dei conti pubblici, ai fini del monitoraggio e controllo degli aggregati rilevanti nel contesto europeo.

Le corrispondenze tra i capitoli di bilancio dell’Autorità e le voci del Piano dei Conti Integrato sono riportate nell’allegato 3.

In tale ambito, al fine di rendere maggiormente rispondente il piano dei conti dell’Autorità con le voci individuate dal Piano dei conti integrato e consentire una più puntuale rilevazione contabile dei fenomeni gestionali, sono state apportate, rispetto alla struttura del bilancio di previsione 2020, alcune modifiche alla denominazione di capitoli

esistenti e all'introduzione di nuovi capitoli di entrata (inizialmente senza alcuno stanziamento, ma che saranno utilizzati nel corso dell'anno per eventuali entrate):

- 1022201.3 *“Trasferimenti da altre amministrazioni/inps per trattamento di fine rapporto dipendenti Agcom”* ridenominato *“Trasferimenti correnti da Inps”*;
- 1022201.4 *“Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali (Inps e Inail)”* ridenominato *“Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali”*;
- 1022201.5 *“Trasferimenti da famiglie/trasferimenti da personale per copertura assicurativa”* ridenominato *“Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni da personale”*;
- 1022201.7 *“Altre entrate n.a.c.”* (nuovo capitolo);
- 1022201.8 *“Trasferimenti correnti da Inail”* (nuovo capitolo).

Sul versante delle uscite, inoltre, è stato costituito, in conto capitale, il capitolo 2022220.5 *“Sviluppo software e manutenzione evolutiva”*. L'avvio del progetto di *digital transformation* in Autorità, infatti, ha determinato lo sviluppo di applicazioni *software* proprietarie, che possono essere utilizzate negli anni, oggetto di specifici investimenti da parte dell'Amministrazione.

3. LE ENTRATE

Le entrate, al netto delle partite di giro e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto per 7.110.000,00 euro, sono stimate nell'esercizio 2021 pari a 76.995.000,00 euro (+392.000,00 euro rispetto agli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione 2020, pari 76.603.000,00 euro) (Tabella 2).

Tabella 2 – Entrate 2021 (III livello del Piano dei Conti Integrato)

| Sez. | Liv. | Voce | Codice voce | Competenza | Cassa |
|------|------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| E | I | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | E.1.00.00.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | II | Tributi | E.1.01.00.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | III | Imposte, tasse e proventi assimilati | E.1.01.01.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | I | Trasferimenti correnti | E.2.00.00.00.000 | 1.230.000,00 | 1.274.908,88 |
| E | II | Trasferimenti correnti | E.2.01.00.00.000 | 1.230.000,00 | 1.274.908,88 |
| E | III | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | E.2.01.01.00.000 | 1.190.000,00 | 1.234.908,88 |
| E | III | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | E.2.01.05.00.000 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| E | I | Entrate extratributarie | E.3.00.00.00.000 | 325.000,00 | 387.211,02 |
| E | II | Interessi attivi | E.3.03.00.00.000 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | III | Altri interessi attivi | E.3.03.03.00.000 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | II | Rimborsi e altre entrate correnti | E.3.05.00.00.000 | 324.000,00 | 379.395,88 |
| E | III | Rimborsi in entrata | E.3.05.02.00.000 | 324.000,00 | 379.395,88 |
| | | TOTALE ENTRATE CORRENTI | | 76.995.000,00 | 77.102.119,90 |
| | | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 7.110.000,00 | |
| | | TOTALE | | 84.105.000,00 | |

Il sistema di finanziamento Agcom prevede in linea teorica due fonti di finanziamento principali: lo Stato e gli operatori regolati. Tuttavia, relativamente al finanziamento in capo allo Stato dal 2014 non è stato previsto alcun trasferimento a favore dell'Autorità nel bilancio pubblico. Pertanto, alcun trasferimento statale è atteso, allo stato, nell'esercizio 2021.

Le entrate contributive costituiscono dunque il 98% delle entrate iscritte nel bilancio 2021. I contributi degli operatori delle comunicazioni elettroniche e dei servizi *media* rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'Autorità (84,0% delle entrate totali), seguiti dai versamenti degli operatori del settore postale (13,2% delle entrate) e dal contributo pagato dagli organizzatori delle competizioni sportive per la commercializzazione dei diritti audiovisivi (0,71% delle entrate).

Il restante 2% delle entrate correnti deriva da altre entrate (trasferimenti, rimborsi e interessi attivi).

Di seguito è fornita la descrizione analitica delle entrate correnti di natura contributiva e dei trasferimenti, rimborsi e interessi previsti per l'anno 2021.

3.1 Entrate correnti di natura contributiva

Le entrate di natura contributiva iscritte nel bilancio 2021 ammontano a 75,440 milioni di euro, afferenti alla voce “*Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione*” (voce E.1.01.01.99.001) dell'aggregato 1.01.01 *imposte, tasse e proventi assimilati* del Piano dei Conti Integrato (tabella 3).

Tabella 3 – Entrate 2021 di natura contributiva

| Codice voce | Piano dei Conti Integrato – capitoli del bilancio 2021 | competenza |
|-------------------------|---|----------------------|
| E.1.01.01.99.001 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione | 75.440.000,00 |
| cap. 1011103.0 | Contributo operatori comunicazioni elettroniche | 38.331.000,00 |
| cap. 1011103.1 | Contributo operatori servizi <i>media</i> | 26.349.000,00 |
| cap. 1011105.0 | Contributo vendita diritti sportivi | 543.000,00 |
| cap. 1011106.0 | Contributo operatori servizi postali | 10.127.000,00 |
| cap. 1011107.0 | Corrispettivi autorizzazioni diffusione via satellite e distribuzione via cavo programmi tv (del.405/02/cons) | 90.000,00 |

Gli stanziamenti dei singoli capitoli sono così determinati:

- **38.331.000,00 euro (cap. 1011103.0) contributo a carico degli operatori del settore delle comunicazioni elettroniche** (*Legge 23 dicembre 2005, n. 266; delibera n. 616/20/CONS*). Le entrate attese dai contributi degli operatori del settore delle comunicazioni elettroniche, sulla base della delibera n. 616/20/CONS del 19 novembre 2020, ammontano a 38.331.000,00 euro. Tale importo, in particolare, sarà recuperato mediante l'applicazione dell'aliquota contributiva dell'1,3 per mille (pari a quella stabilita per il contributo 2020) ai ricavi conseguiti dagli operatori del settore, al fine di recuperare le spese che si prevede sostenere nel 2021 per lo svolgimento dei compiti di regolazione dei mercati delle comunicazioni elettroniche. Si precisa che, in relazione a tali entrate, è previsto ai sensi dell'art. 1, commi 2 e 3, della delibera n. 614/20/CONS recante “*Progetto 'broadband map' dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni*” un vincolo di destinazione, pari a 876.302,16 euro nel 2021, a



copertura delle spese sostenute nell'anno ai fini della realizzazione del progetto stesso (cfr. *infra* paragrafo 4.9);

- **26.349.000,00 euro (cap. 1011103.1) contributo a carico dei fornitori di servizi media** (*Legge 23 dicembre 2005, n. 266; delibera n. 616/20/CONS*). Le previsioni di entrata connesse al contributo del settore *media*, a ristoro delle relative attività di regolazione svolte dall'Autorità, risultano, ai sensi della medesima delibera, pari a 26.349.000,00 euro, ottenuti mediante l'applicazione dell'aliquota dell'1,9 per mille ai ricavi conseguiti dai fornitori di servizi *media*. Si precisa che, in relazione alle entrate attese dai fornitori di servizi *media*, è fissato ai sensi dell'art. 1, commi 2 e 3, della delibera n. 614/20/CONS recante "*Progetto 'broadband map' dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni*" un vincolo di destinazione, pari a 560.258,76 euro nel 2021, a copertura delle spese sostenute nell'anno ai fini della realizzazione del progetto stesso (cfr. *infra* paragrafo 4.9);
- **10.127.000,00 euro (cap. 1011106.0) Contributo a carico degli operatori del settore dei servizi postali** (*Legge 23 dicembre 2005, n. 266; delibera n. 617/20/CONS*). Le entrate derivanti dai contributi attesi dagli operatori del settore dei servizi postali, iscritte a bilancio, sono stimate in 10.127.000,00 euro. Tale previsione deriva dalla delibera contributiva relativa all'anno 2021 (delibera n. 617/20/CONS del 19 novembre 2020 recante "*Misura e modalità di versamento del contributo dovuto per l'anno 2021 dei soggetti che operano nel settore dei servizi postali*") con la quale l'Autorità, sulla base del fabbisogno stimato per lo svolgimento nel 2021 dei compiti di autorità nazionale di regolamentazione del settore, ha fissato l'aliquota contributiva da applicare ai ricavi derivanti dalla fornitura di servizi postali nella misura dell'1,35 per mille, confermando i valori dell'anno 2020;
- **543.000,00 euro (cap. 1011105.0) Contributo a carico degli organizzatori delle competizioni sportive per la commercializzazione dei diritti audiovisivi** (d.lgs. 9/2008 recante "*Disciplina della titolarità e della commercializzazione dei diritti audiovisivi sportivi e relativa ripartizione delle risorse*" e delibera n. 593/20/CONS). Le entrate derivanti dal contributo dovuto all'Autorità a copertura delle spese sostenute in materia di gestione dei diritti di sfruttamento degli eventi sportivi sui mezzi di comunicazione sono stimate in 543.000,00 euro, in virtù della delibera n. 593/20/CONS dell'11 novembre 2020 recante "*Misure e modalità di versamento del contributo annuo dovuto dagli organizzatori delle competizioni per la*

commercializzazione dei diritti audiovisivi sportivi ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. 9 gennaio 2008, n. 9 per l'anno 2020 (Stagione sportiva 2019-2020)";

- **90.000,00 euro (cap. 1011107.0) corrispettivi per il rilascio delle autorizzazioni alla diffusione via satellite e alla distribuzione via cavo dei programmi televisivi.**

Le entrate derivanti dalle attività connesse al rilascio di autorizzazioni per la diffusione via satellite e la distribuzione via cavo dei programmi televisivi – sulla base di quanto disposto dalla delibera n. 405/02/CONS in cui è prevista la riscossione di un contributo a titolo di rimborso delle spese di istruttoria – sono state stimate pari a 90.000,00 euro, in linea con le precedenti annualità.

3.2 Entrate da trasferimenti, interessi e rimborsi

Le entrate da trasferimenti, rimborsi e interessi attivi iscritte nel bilancio 2021 ammontano a 1,555 milioni di euro, afferenti agli aggregati “*Trasferimenti correnti*” e “*entrate extratributarie*” del Piano dei Conti Integrato (tabella 4).

Tabella 4 – Entrate 2021 da trasferimenti, interessi e rimborsi

| Codice voce | Piano dei Conti Integrato – capitoli del bilancio 2021 | competenza |
|--------------------|---|---------------------|
| E.2.01. | Trasferimenti correnti | 1.430.000,00 |
| cap. 1022201.0 | Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti | 1.190.000,00 |
| cap. 1022201.3 | Trasferimenti correnti da INPS | 200.000,00 |
| cap. 1022201.1 | Trasferimenti correnti dall'Unione europea | 40.000,00 |
| E.3.03.03 | Interessi attivi | 1.000,00 |
| cap. 1032211.0 | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche | - |
| cap. 1032210.0 | Interessi attivi e rendite finanziarie | 1.000,00 |
| E.3.05.02 | Rimborsi | 124.000,00 |
| cap. 1022201.2 | Rimborsi ricevuti per spese di personale, comandi, fuori ruolo, convenzioni ecc. | 109.000,00 |
| cap. 1022201.4 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali | 10.000,00 |
| cap. 1022201.6 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese | 5.000,00 |
| TOTALE | | 1.555.000,00 |

I trasferimenti, i rimborsi e gli interessi, stimati complessivamente in 1.555.000,00 euro per l'esercizio 2021, sono così determinati:



- 1) 1.190.000,00 euro (capitolo 1022201.0 Trasferimenti correnti da Autorità amministrative indipendenti) relativi alle somme che, sulla base della Legge di Stabilità 2014, sono restituite annualmente dalla Autorità garante per la concorrenza ed il mercato (AGCM), a partire da gennaio 2015, in 10 anni;
- 2) 40.000,00 euro (capitolo 1022201.1 Trasferimenti correnti dall'Unione europea) relative alle somme derivanti dai rimborsi ricevuti dall'Agcom da organismi quali il BEREC in relazione a missioni internazionali svolte dal personale dell'amministrazione;
- 3) 109.000,00 euro (capitolo 1022201.2 Rimborsi ricevuti per spese di personale, comandi, fuori ruolo, convenzioni ecc.) relativi al rimborso ricevuto dall'Autorità in relazione alle retribuzioni dei propri dipendenti che prestano servizio presso altre amministrazioni;
- 4) 200.000,00 euro (capitolo 1022201.3 Trasferimenti da INPS) relativi alle somme incassate dall'Autorità in relazione al trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti provenienti da altre amministrazioni pubbliche;
- 5) 10.000,00 euro (capitolo 1022201.4 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali) relativi alle somme derivanti da recuperi, rimborsi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali;
- 6) 5.000,00 euro (capitolo 1022201.6 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese) relativi a somme derivanti da entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese.
- 7) 1.000,00 euro (capitolo 1032210.0 Interessi attivi e rendite finanziarie).

4. LE SPESE

Le spese previste per l'esercizio 2021 ammontano, al netto delle partite di giro, a 84.105.000,00 euro (+0,97% rispetto al 2020), di cui 77.852.900,00 euro in conto corrente e 6.252.100,00 euro in conto capitale.

Nella tabella 5 è riportato il dettaglio degli stanziamenti suddiviso secondo il piano dei conti dell'Autorità, utilizzato ai fini della rilevazione dei fabbisogni dai responsabili dei centri di spesa.

Tabella 5 – Stati di previsione delle spese (2021 -2020, euro)*

| | | PREVISIONI 2021 A | PREVISIONI DEFINITIVE 2020 B | Differenze A-B |
|------------------------|--|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Titolo I | Uscite correnti | | | |
| Cat. I | Compensi organi istituzionali | 1.392.000,00 | 1.662.000,00 | -270.000,00 |
| Cat. III | Segretariato Generale | 634.000,00 | 594.500,00 | 39.500,00 |
| Cat. IV | Servizio Giuridico | 65.000,00 | 190.000,00 | -125.000,00 |
| Cat. V.1 | Servizio Risorse Umane e Strumentali - gestione personale | 54.696.550,00 | 53.428.200,00 | 1.268.350,00 |
| Cat. V.2 | Servizio Risorse Umane e Strumentali - affari gen. e contratti | 7.976.700,00 | 8.068.900,00 | -92.200,00 |
| Cat. V.4 | Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione | 3.679.300,00 | 4.104.800,00 | -425.500,00 |
| Cat. VI | Servizio Rapporti con l'Unione Europea e attività internaz. | 184.000,00 | 247.500,00 | -63.500,00 |
| Cat. VII | Servizio Ispettivo, Registro e Co.re.com. | 3.180.100,00 | 3.223.100,00 | -43.000,00 |
| Cat. VIII | Direzione Infrastrutture e servizi di media | 100.000,00 | 200.000,00 | -100.000,00 |
| Cat. IX | Direzione Reti e Servizi di Comunicazione Elettronica | 770.750,00 | 779.200,00 | -8.450,00 |
| Cat. X | Direzione Contenuti Audiovisivi | 2.136.000,00 | 2.477.800,00 | -341.800,00 |
| Cat. XI | Direzione Tutela dei Consumatori | 90.000,00 | 315.000,00 | -225.000,00 |
| Cat. XIII | Servizio Economico e Statistico | 268.500,00 | 348.000,00 | -79.500,00 |
| Cat. XIV | Direzione Servizi Postali | 20.000,00 | 400.000,00 | -380.000,00 |
| Cat. XV | Direzione Sviluppo dei Servizi Digitali e della Rete | 640.000,00 | 190.000,00 | 450.000,00 |
| Cat. XVI | Servizio di Controllo interno | 20.000,00 | 43.000,00 | -23.000,00 |
| Cat.XVII | Somme non attribuibili | 2.000.000,00 | 1.555.000,00 | 445.000,00 |
| Totale Tit. I | Uscite correnti | 77.852.900,00 | 77.827.000,00 | 25.900,00 |
| Titolo II | Uscite c/capitale | | | |
| Cat.I | Fondo liquidazione | 5.358.000,00 | 5.111.000,00 | 247.000,00 |
| Cat.II | Acquisto beni | 894.100,00 | 362.000,00 | 532.100,00 |
| Totale tit. II | Uscite c/capitale | 6.252.100,00 | 5.473.000,00 | 779.100,00 |
| Totale generale | Totale generale a pareggio senza le partite di giro | 84.105.000,00 | 83.300.000,00 | 805.000,00 |

* Per il 2020 sono riportati gli stanziamenti definitivi come risultanti dal bilancio di previsione di cui alla delibera n. 480/19/CONS del 16 dicembre 2019 e dalla variazione di bilancio di cui alla delibera n. 615/20/CONS del 19 nov. 2020

Si evidenzia che gli stanziamenti in conto corrente risultano stabili (+25.900 euro) mentre si registra un incremento di spesa per investimenti (acquisto di *hardware* e sviluppo di *software*) in conto capitale (+779.100,00 euro).

Come già evidenziato nel capitolo 2, le medesime spese sono riclassificate secondo il Piano dei conti Integrato (tabella 6).

Tabella 6 – Spese 2021 (III livello del Piano dei Conti Integrato)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|--|-------------------------|----------------------|
| Spese correnti | U.1.00.00.00.000 | 77.852.900,00 |
| Redditi da lavoro dipendente | U.1.01.00.00.000 | 50.774.900,00 |
| Retribuzioni lorde | U.1.01.01.00.000 | 39.112.900,00 |
| Contributi sociali a carico dell'ente | U.1.01.02.00.000 | 11.662.000,00 |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | U.1.02.00.00.000 | 3.842.000,00 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | U.1.02.01.00.000 | 3.842.000,00 |
| Acquisto di beni e servizi | U.1.03.00.00.000 | 15.478.250,00 |
| Acquisto di beni | U.1.03.01.00.000 | 169.000,00 |
| Acquisto di servizi | U.1.03.02.00.000 | 15.309.250,00 |
| Trasferimenti correnti | U.1.04.00.00.000 | 3.292.900,00 |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | U.1.04.01.00.000 | 3.120.100,00 |
| Trasferimenti correnti a Famiglie | U.1.04.02.00.000 | 172.800,00 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | U.1.09.00.00.000 | 668.850,00 |
| Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..) | U.1.09.01.00.000 | 378.850,00 |
| Rimborsi di imposte in uscita | U.1.09.02.00.000 | 10.000,00 |
| Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.00.000 | 280.000,00 |
| Altre spese correnti | U.1.10.00.00.000 | 3.796.000,00 |
| Fondi di riserva e altri accantonamenti | U.1.10.01.00.000 | 2.000.000,00 |
| Premi di assicurazione | U.1.10.04.00.000 | 1.796.000,00 |
| Spese in conto capitale | U.2.00.00.00.000 | 6.252.100,00 |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | U.2.02.00.00.000 | 894.100,00 |
| Beni materiali | U.2.02.01.00.000 | 427.100,00 |
| Beni immateriali | U.2.02.03.00.000 | 467.000,00 |
| Altre spese in conto capitale | U.2.05.00.00.000 | 5.358.000,00 |
| Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.00.000 | 5.358.000,00 |
| TOTALE | | 84.105.000,00 |

Dall'analisi dei precedenti valori emerge che la spesa totale annuale si ripartisce tra spesa del personale (circa 60% del totale), imposte e tasse (circa 5%), beni e servizi (circa 18%), trasferimenti correnti (4%), rimborsi (1%) e altre spese correnti (5%), nonché in investimenti per l'acquisto di arredi, *hardware* e *software* (1%) e altre spese in conto capitale che attengono alla quota annuale del trattamento di fine rapporto dei dipendenti (6%) (tabella 7).

Tabella 7 – Composizione della spesa 2021 (% sul totale annuo)

| | 2021 |
|--|-------------|
| Spese correnti | |
| Redditi da lavoro dipendente (Spesa del personale, escluso TFR in c/capitale) | 60 |
| Imposte e tasse (IRAP, tassa smaltimento rifiuti etc.) | 5 |
| Acquisto di beni e servizi | 18 |
| Trasferimenti correnti | 4 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 1 |
| Altre spese correnti | 5 |
| Spese in conto capitale | |
| Investimenti fissi lordi (arredi, hardware e software) | 1 |
| Altre spese in conto capitale (trattamento fine rapporto) | 6 |
| Totale | 100 |

4.1. LE SPESE PER IL PERSONALE

Le spese per il personale, dettate dai redditi da lavoro dipendente (aggregato 1.01 del PDCI), sono determinate in 50,775 milioni di euro (tabella 8).

Tabella 8 – Spesa per il personale 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|---|-------------------------|----------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | U.1.01.00.00.000 | 50.774.900,00 |
| Retribuzioni lorde | U.1.01.01.00.000 | 39.112.900,00 |
| Retribuzioni in denaro | U.1.01.01.01.000 | 38.582.900,00 |
| Altre spese per il personale | U.1.01.01.02.000 | 530.000,00 |
| Contributi sociali a carico dell'ente | U.1.01.02.00.000 | 11.662.000,00 |
| Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | U.1.01.02.01.000 | 11.637.000,00 |
| Altri Contributi sociali | U.1.01.02.02.000 | 25.000,00 |

Tali spese comprendono gli stanziamenti per le voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato e indeterminato, le relative indennità, i compensi per lavoro straordinario e gli arretrati per anni precedenti, nonché i buoni pasto.

Le spese per il personale scaturiscono dalla dotazione organica effettiva dell'Autorità, alla data del 25 novembre 2020, che risulta composta da n. 346 dipendenti (tabella 9).

Tabella 9 – Organico dell’Autorità

| Qualifica | Pianta organica* | Totale in servizio al 31 dic. 2016 | Totale in servizio al 25 nov. 2020 | Diff. 2020-2016 | Ruolo (25-nov-2020) | CTD (25-nov-2020) | Comando / Fuori ruolo (25-nov-2020) |
|-------------------|-------------------------|---|---|------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Dirigenti | 45 | 37 | 33 | -4 | 31 | 2 | 0 |
| Funzionari | 220 | 196 | 195 | -1 | 183 | 5 | 7 |
| Operativi | 119 | 104 | 95 | -9 | 89 | 5 | 1 |
| Esecutivi | 35 | 28 | 23 | -5 | 22 | 1 | 0 |
| TOTALE | 419 | 365 | 346 | -19 | 325 | 13 | 8 |

* La pianta organica dell’Autorità è fissata nel limite massimo di 419 unità di personale, ripartite tra 4 qualifiche professionali *ex* delibera n. 315/07/CONS (“Definizione della nuova dotazione organica dell’Autorità per le garanzie nelle comunicazioni in applicazione dell’art. 1, comma 543, della legge 296/2006”) come modificata dalla delibera n. 374/11/CONS (“Modifiche alla delibera n. 315/07/CONS del 6 giugno 2007 recante «definizione della nuova dotazione organica dell’Autorità per le garanzie nelle comunicazioni in applicazione dell’art. 1, comma 543, della legge 27 dicembre 2006, n. 296”).

Tale fabbisogno è calcolato sulla base dell’attuale consistenza del personale, ridotta dei pensionamenti programmati nel corso del 2021 (allo stato previsti in 3 unità di personale alla fine della carriera lavorativa) e, in una logica di *turn over*, incrementata in base di eventuali possibili assunzioni per personale a seguito di pubblici concorsi a partire dalla seconda parte dell’anno 2021 (circa 20 unità a livello base delle qualifiche determinati considerando sia la riduzione del personale registrata dal 2016 che il piano dei pensionamenti previsto del prossimo triennio).

I fabbisogni finanziari relativi alle spese del personale di ruolo sono determinati tenendo in considerazione la dinamica stipendiale derivante dagli importi tabellari determinati in AGCM, ai sensi combinato disposto dall’articolo 1, comma 9, della legge n. 249/1997 e dell’articolo 2, comma 28, della legge n. 481/1995.

Come negli anni precedenti, in una logica prudenziale, gli stanziamenti sono stati definiti considerando per tutto il personale una valorizzazione annua delle retribuzioni, incluso quello in aspettativa non retribuita o in *part time* o altra situazione temporanea di riduzione del trattamento economico.

Ulteriori spese connesse al personale sono rappresentate dagli accantonamenti annuali per il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti in servizio nel corso del 2021, stimati in 5,158 milioni di euro, registrati in conto capitale.

Nel complesso, il costo del personale, comprensivo delle quote annuali destinate al trattamento di fine rapporto dei dipendenti, si attesta in 55,9 milioni di euro, pari al 66,5% delle spese complessive dell'anno.

4.2. IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'AUTORITÀ

Le imposte e tasse a carico dell'Autorità – che comprendono l'IRAP, la tassa di smaltimento dei rifiuti urbani e imposte di registro e bollo da sostenere per la registrazione dei contratti – sono stimate sulla base dell'andamento storico in 3,842 milioni di euro nel 2021 (tabella 10).

Tabella 10 – Imposte e tasse a carico dell'Autorità 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|--|-------------------------|---------------------|
| Imposte e tasse a carico dell'ente | U.1.02.00.00.000 | 3.842.000,00 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | U.1.02.01.00.000 | 3.842.000,00 |
| Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | U.1.02.01.01.000 | 3.512.000,00 |
| Imposta di registro e di bollo | U.1.02.01.02.000 | 20.000,00 |
| Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | U.1.02.01.06.000 | 310.000,00 |

4.3. LE SPESE PER BENI E SERVIZI

Le risorse destinate alla spesa per beni e servizi sono definite nel bilancio 2021 nel rispetto delle misure di contenimento della spesa disposte ai sensi della legge n. 160/2019 (cfr. *infra* par. 4.9) e sono pari a 15,478 mln di euro nel 2021 (-9% rispetto al 2020).

Di seguito è rappresentata la ripartizione delle spese per beni e servizi nell'esercizio 2021 comprensiva delle spese previste per far fronte all'emergenza epidemiologica da Covid-19, per realizzare specifiche attività finanziate dall'Unione europea e il progetto *broadband map*, che non concorrono ai limiti di spesa di cui all'art. 1, commi 591 e 610, della legge n. 160/2019 (tabella 11).

Tabella 11 – Spesa per beni e servizi 2021 (euro)

| | |
|--|----------------------|
| Acquisto di beni e servizi | 15.478.250 |
| Acquisto di beni | 169.000 |
| Giornali, riviste e pubblicazioni | 34.700 |
| Altri beni di consumo | 134.300 |
| Acquisto di servizi | 15.309.250 |
| Utilizzo di beni di terzi (locazione delle sedi di RM e di NA, licenze d'uso <i>software</i> , noleggi di fotocopiatrici) | 4.406.000 |
| Servizi informatici e di telecomunic. (gestione e manutenzione applicazioni, sicurezza, connettività, servizi per i sistemi e relativa manutenzione etc.) | 3.660.000 |
| Prestazioni professionali e specialistiche (servizi di monitoraggio radio-tv, certificazione della contabilità regolatoria, interpretariato e traduzioni etc.) | 3.031.750 |
| Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (servizi di sorveglianza, custodia, accoglienza e pulizia delle sedi, facchinaggio) | 1.402.000 |
| Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione (compensi del Consiglio e degli organi istituzionali di revisione, di controllo) | 1.130.000 |
| Utenze e canoni (telefonia, energia, acqua, accesso a banche dati etc.) | 634.500 |
| Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta (rimborsi per trasferte, spese per convegni e attività di comunicazione) | 290.000 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni (man. beni mobili e immobili) | 235.000 |
| Servizi sanitari (accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa) | 140.000 |
| Altri servizi (rassegna stampa, quote associative Irg, Berec, Epra etc., rappresentanza, rimborsi CNU) | 132.000 |
| Consulenze (incarichi a società di studi e ricerca etc.) | 120.000 |
| Servizi finanziari (oneri per servizi di tesoreria, fidejussioni a locatore etc.) | 62.000 |
| Acquisto di servizi per formazione personale (corsi di lingua e specialistici) | 40.000 |
| Servizi amministrativi (spese postali, pubblicazione di bandi di gara etc.) | 26.000 |
| Totale per acquisti beni e servizi | 15.478.250,00 |
| di cui Covid-19 | 1.470.595,17 |
| di cui per progetti UE | 40.000,00 |
| di cui progetto <i>broadband map</i> (del. 614/20/CONS) | 1.436.560,92 |
| Totale stanziamenti spese soggette limite art. 1, c. 591, l. 160/2019 | 12.531.093,91 |
| Limite di spesa art. 1, comma 591, l. 160/19 | 12.531.128,22 |

Avuto specifico riguardo alla spesa per sistemi informativi, i fabbisogni complessivi sono determinati per il 2021 in 4,089 mln di euro (-6,4% rispetto al 2020). Tali stanziamenti, che tengono conto delle spese programmate ai fini della realizzazione del progetto *broadband map* e per far fronte all'emergenza Covid-19 – escluse dal computo del limite di cui all'art. 1, comma 610, della legge n. 160/2019 (cfr. *infra* par. 4.9) – risultano pertanto compatibili con il limite di spesa in esame (tabella 12).

Tabella 12 – Spesa per prodotti informatici 2021 in conto corrente (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|---|-------------------------|---------------------|
| Acquisto di beni e servizi (ict) | U.1.03.00.00.000 | 4.089.300,00 |
| Acquisto di beni (ict) | U.1.03.01.00.000 | 9.300,00 |
| Altri beni di consumo (ict) | U.1.03.01.02.000 | 9.300,00 |
| Materiale informatico | U.1.03.01.02.006 | 9.300,00 |
| Acquisto di servizi (ict) | U.1.03.02.00.000 | 4.080.000,00 |
| Utilizzo di beni di terzi (ict) | U.1.03.02.07.000 | 420.000,00 |
| Licenze d'uso per software | U.1.03.02.07.006 | 390.000,00 |
| Noleggi di impianti e macchinari | U.1.03.02.07.008 | 30.000,00 |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni | U.1.03.02.19.000 | 3.660.000,00 |
| Gestione e manutenzione applicazioni | U.1.03.02.19.001 | 905.000,00 |
| Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | U.1.03.02.19.004 | 275.000,00 |
| Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | U.1.03.02.19.005 | 1.435.000,00 |
| Servizi di sicurezza | U.1.03.02.19.006 | 380.000,00 |
| Servizi di gestione documentale | U.1.03.02.19.007 | 665.000,00 |
| Totale | | 4.089.300,00 |
| di cui Covid-19 | | 1.470.595,17 |
| di cui progetto <i>broadband map</i> | | 1.436.560,92 |
| Totale stanziamenti per spese soggette al limite art. 1, c. 610, l. 160/2019 | | 1.182.143,91 |
| Limite di spesa art. 1, comma 610, l. 160/19 | | 2.053.681,92 |

4.4. TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti registrano le risorse stanziare per lo svolgimento delle attività delegate ai Co.re.com. (3,1 milioni di euro per ciascun anno). Ulteriori spese registrate in questo aggregato attengono ai corrispettivi riconosciuti ai tirocinanti e praticanti (172 mila euro annui) (tabella 13).

Tabella 13 – Trasferimenti correnti 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|---|-------------------------|---------------------|
| Trasferimenti correnti | U.1.04.00.00.000 | 3.292.900,00 |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | U.1.04.01.00.000 | 3.120.100,00 |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | U.1.04.01.02.000 | 3.120.100,00 |
| Trasferimenti correnti a Famiglie | U.1.04.02.00.000 | 172.800,00 |
| Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica | U.1.04.02.03.000 | 172.800,00 |

4.5. RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

I rimborsi e le poste correttive delle entrate, determinati in 669 mila euro nel 2021, includono gli oneri relativi a personale di altre amministrazioni che opera presso l’Autorità (ad es. le retribuzioni anticipate al proprio personale in comando dalle amministrazioni di provenienza) e alle imprese (ad es. nell’ipotesi di eventuali contributi versati in eccesso per errori materiali nella compilazione delle dichiarazioni annuali oppure all’atto del bonifico all’Autorità) (tabella 14).

Tabella 14 – Rimborsi e le poste correttive delle entrate 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|--|-------------------------|-------------------|
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | U.1.09.00.00.000 | 668.850,00 |
| Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | U.1.09.01.00.000 | 378.850,00 |
| Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | U.1.09.01.01.000 | 378.850,00 |
| Rimborsi di imposte in uscita | U.1.09.02.00.000 | 10.000,00 |
| Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | U.1.09.02.01.000 | 10.000,00 |
| Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.00.000 | 280.000,00 |
| Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.05.000 | 280.000,00 |

4.6. ALTRE SPESE CORRENTI

Le altre spese correnti, stanziata in 3,796 milioni di euro, riguardano (tabella 15):

- lo stanziamento annuo, pari a 2,0 milioni di euro, del Fondo di riserva, destinato – ai sensi del Regolamento di contabilità (art. 9) – alla copertura di eventuali spese impreviste e di maggiori spese non programmate che possono verificarsi nel corso dell’esercizio.
- i premi pagati dall’Autorità per le polizze assicurative *i)* a copertura delle spese sanitarie dei dipendenti, *ii)* responsabilità civile verso terzi e *iii)* responsabilità contro i danni a beni mobili e immobili (1,796 milioni annui, a copertura della procedura di gara indetta, con delibera n. 613/20/CONS, per l’acquisizione dell’assicurazione sanitaria dei dipendenti per il periodo 2021-2023).

Tabella 15 – Altre spese correnti 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|--|-------------------------|---------------------|
| Altre spese correnti | U.1.10.00.00.000 | 3.796.000,00 |
| Fondi di riserva e altri accantonamenti | U.1.10.01.00.000 | 2.000.000,00 |
| Fondo di riserva | U.1.10.01.01.000 | 2.000.000,00 |
| Premi di assicurazione | U.1.10.04.00.000 | 1.796.000,00 |
| Premi di assicurazione contro i danni | U.1.10.04.01.000 | 121.000,00 |
| Altri premi di assicurazione n.a.c. | U.1.10.04.99.000 | 1.675.000,00 |

4.7. SPESE IN CONTO CAPITALE

Lo stanziamento destinato alle spese in conto capitale nell'esercizio 2021 è pari a 6,252 mln di euro, a copertura (tabella 16):

- della quota annuale del trattamento di fine rapporto maturata dai dipendenti in servizio presso l'Autorità come detto (cfr. *supra* spese per il personale), pari a 5,158 mln di euro (capitolo 2.01.2200 "Indennità di liquidazione, TFR e similari al personale cessato dal servizio");
- delle quote di trattamento di fine rapporto maturato da alcuni dipendenti, che operavano presso altre amministrazioni pubbliche prima di transitare nei ruoli dell'Agcom, trasferiti all'Autorità dall'INPS, stimati in 200.000,00 euro;
- degli stanziamenti, pari a 894 mila euro, destinati agli acquisti di beni materiali (arredi, apparati di telecomunicazione e materiale *hardware*) e allo sviluppo di beni immateriali (*software*) che concorrono alla formazione del patrimonio dell'Autorità.

Tabella 16 – Spese in conto capitale 2021 (euro)

| Voce | Codice voce | Competenza |
|---|-------------------------|---------------------|
| Spese in conto capitale | U.2.00.00.00.000 | 6.252.100,00 |
| Investimenti fissi lordi | U.2.02.00.00.000 | 894.100,00 |
| Beni materiali | U.2.02.01.00.000 | 427.100,00 |
| Mobili e arredi | U.2.02.01.03.000 | 150.000,00 |
| Macchine per ufficio | U.2.02.01.06.000 | 5.000,00 |
| Hardware | U.2.02.01.07.000 | 272.100,00 |
| Beni immateriali | U.2.02.03.00.000 | 467.000,00 |
| Software | U.2.02.03.02.000 | 467.000,00 |
| Altre spese in conto capitale | U.2.05.00.00.000 | 5.358.000,00 |
| Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.00.000 | 5.358.000,00 |
| Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.99.000 | 5.358.000,00 |

4.8. DESCRIZIONE ANALITICA DELLE SPESE PER CATEGORIA DI BILANCIO

Di seguito sono descritte analiticamente le previsioni di spese per ciascuna Categoria del bilancio, definite sulla base dei fabbisogni espressi dai relativi responsabili.

4.8.1. LE SPESE CORRENTI

CATEGORIA I – COMPENSI ED ONERI DIVERSI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI

La categoria I - *Compensi e oneri diversi per gli organi istituzionali* accoglie gli stanziamenti necessari a garantire la copertura dei compensi corrisposti ai componenti il Consiglio, inclusi i relativi oneri previdenziali e fiscali.

Si tratta, in particolare, delle indennità per i membri del Consiglio (cap. 1011001 – stanziamento 960.000,00 euro), dei connessi oneri previdenziali (cap. 1011002 – stanziamento 270.000,00 euro), fiscali (cap. 1011002 – stanziamento 102.000,00 euro) e delle somme relative ai rimborsi delle spese sostenute dai componenti gli Organi dell’ Autorità (cap. 1011005.0 – stanziamento 60.000,00 euro).

Lo stanziamento complessivo previsto per l’anno 2021 è, dunque, pari a 1.392.000,00 euro. Si richiama che il trattamento economico dei Componenti dell’ Autorità è definito sulla base del trattamento economico annuale complessivo spettante per la carica al Primo Presidente della Corte di Cassazione, così come disciplinato dal D.P.C.M. del 23 marzo 2012, che a decorrere dal 1° maggio 2014, ha fissato nella misura di 240.000,00 euro¹ il limite massimo retributivo.

¹ Si fa riferimento al D.L. 24-4-2014 n. 66 “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale*” che all’art. 13, comma 1 dispone: “1. A decorrere dal 1° maggio 2014 il limite massimo retributivo riferito al primo presidente della Corte di cassazione previsto dagli articoli 23-bis e 23-ter del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, e successive modificazioni e integrazioni, è fissato in euro 240.000 annui al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico del dipendente”.

CATEGORIA III – SEGRETARIATO GENERALE

Lo stanziamento previsto per la categoria III - *Segretariato generale* nell'esercizio 2021 è di 634.000,00 euro, in aumento di 39.500,00 euro rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno precedente.

L'aumento è riconducibile all'incremento di stanziamento del capitolo 1031029.01 relativo alle "*Spese per assistenza all'utenza e call center*", pari a 306.000,00 euro, (+193.000,00 euro rispetto al 2020) in ragione della necessità di avviare una nuova gara per l'acquisizione di tali servizi nel prossimo triennio visto che la scadenza del contratto in essere è prevista nel corso dell'anno 2021 (contratto repertorio 47/2018 del 5 luglio 2018).

Tale incremento è parzialmente compensato dalla riduzione delle altre spese previste all'interno della categoria III, quali gli stanziamenti relativi ai compensi dei componenti del Consiglio Nazionale Utenti (cap. 1031023 – stanziamento 7.000,00 euro), della Commissione di Garanzia, del Comitato Etico e della Commissione di Controllo Interno (cap. 1031024 – stanziamento 110.000,00 euro). Gli stanziamenti di questi specifici capitoli sono formulati tenendo conto di quanto disposto dalle seguenti delibere:

- a) delibera n. 669/14/CONS recante "*Nomina dei componenti della Commissione di garanzia e determinazione del compenso spettante*";
- b) delibera n. 28/15/CONS recante "*Nomina dei componenti del Servizio del controllo interno e determinazione del compenso spettante*";
- c) delibera n. 21/14/CONS recante "*Nomina dei componenti del Comitato etico*";
- d) delibera n. 389/15/CONS recante "*Modifica del Regolamento sui criteri per la designazione, l'organizzazione e il funzionamento del Consiglio Nazionale degli utenti*".

Lo stanziamento del capitolo 1031025 ("*Spese per la rassegna stampa e agenzie di stampa*") è fissato in 55.000,00 euro, in coerenza con le spese consuntivate negli anni precedenti.

Nella categoria III sono compresi, infine, i capitoli presso cui sono allocate le spese di rappresentanza, per convegni e altre manifestazioni similari, per attività di

informazione e comunicazione istituzionale, affidate alla responsabilità del Segretario generale:

- a) 1031030.1 Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 – convegni, con stanziamento fissato in 10.000,00 euro;
- b) 1031030.2 Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 – pubblicità, con stanziamento pari a 10.000,00 euro;
- c) 1031032 Spese di rappresentanza, con stanziamento pari a 16.000 euro, formulato in linea con l'andamento della spesa registrato sul capitolo negli anni passati.

Il capitolo di spesa 1031029.02 (stanziamento 120.000,00 euro) accoglie le risorse destinate all'acquisizione di attività di ricerca, studi e consulenze.

Restano in vigore le previsioni dell'art. 1, commi 6, 7, 8 e 9, del D.L. 101/2013.² Nella gestione di tali risorse si applicano inoltre:

- a) l'articolo 5, comma 9, del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. *Spending Review*), che pone

² Il D.L. 31-8-2013 n. 101 all' articolo 1, commi 6, 7, 8 e 9 prevede che:

“6. Presso le pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nel bilancio di previsione o strumento contabile equipollente sono previsti specifici capitoli di bilancio in coerenza con la struttura di bilancio adottata, per il conferimento di incarichi di studio e consulenza, fatti eventualmente salvi i capitoli istituiti per incarichi previsti da disposizioni di legge o regolamentari da articolarsi coerentemente con il piano dei conti integrato di cui al titolo II del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

7. Gli atti adottati in violazione delle disposizioni di cui al comma 5 e i relativi contratti sono nulli. L'affidamento di incarichi in violazione delle disposizioni di cui al medesimo comma costituisce illecito disciplinare ed è, altresì, punito con una sanzione amministrativa pecuniaria, a carico del responsabile della violazione, da mille a cinquemila euro, alla cui irrogazione provvede l'autorità amministrativa competente in base a quanto previsto dalla legge 24 novembre 1981, n. 689, salva l'azione di responsabilità amministrativa per danno erariale.

8. La Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della funzione pubblica e il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della ragioneria generale dello Stato dispongono almeno una volta all'anno visite ispettive, a cura dell'Ispettorato per la funzione pubblica e dei servizi ispettivi di finanza del medesimo Dipartimento della ragioneria gen. dello Stato, al fine di verificare il rispetto dei vincoli finanziari in materia di contenimento della spesa di cui al presente articolo, denunciando alla Corte dei conti le irregolarità riscontrate.

9. Le disposizioni del presente articolo costituiscono norme di diretta attuazione dell'articolo 97 della Costituzione, nonché principi di coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117, terzo comma, della Costituzione.”.

il divieto, anche per le Autorità indipendenti, di attribuire incarichi di studio e di consulenza a soggetti già appartenenti ai ruoli delle stesse e collocati in quiescenza, che abbiano svolto, nel corso dell'ultimo anno di servizio, funzioni e attività corrispondenti a quelle oggetto dello stesso incarico di studio e di consulenza;

- b) l'articolo 1, comma 146, della legge di stabilità 2013 ai sensi della quale le Autorità indipendenti possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, che richiedono il ricorso a specifiche professionalità per intervenire su problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informativi. La norma prevede, inoltre, che la violazione della disposizione sia valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

CATEGORIA IV – SERVIZIO GIURIDICO

Per il funzionamento della categoria IV - *Servizio Giuridico* sono previsti oneri totali pari a 65.000,00 euro, in riduzione di 125.000,00 euro rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2020 (pari a 190.000,00 euro).

Compongono tale categoria di spesa i capitoli inerenti ai compensi all'Avvocatura generale dello Stato, agli oneri giudiziari, alle liti, agli arbitrati, alle notifiche e agli oneri accessori (cap. 1041036 – stanziamento 40.000,00 euro) e alla corresponsione dei compensi per il patrocinio legale dell'Autorità, attivato nel caso di contenzioso in cui sia parte un'altra pubblica amministrazione difesa dalla Avvocatura dello Stato (cap. 1041033 – stanziamento 20.000,00 euro).

In considerazione dell'andamento nel tempo dei rimborsi dovuti all'Avvocatura dello Stato e della necessità di rispettare i limiti di spesa per beni e servizi, su questa categoria sono stati previsti stanziamenti inferiori a quelli disposti con il bilancio 2020.

Si aggiunge, infine, il capitolo “*Acquisto di banche dati e di pubblicazioni online di natura giuridica*” che accoglie le risorse per la copertura delle forniture di banche dati specializzate quali ad esempio dejure, giustamm.it e lexitalia.it (cap. 10410335 – stanziamento 5.000,00 euro).

CATEGORIA V – SERVIZI AMMINISTRATIVI

La categoria V - *Servizi Amministrativi* ricomprende gli oneri relativi alle spese generali dell’Autorità ed è suddivisa nelle seguenti categorie:

- 1) V.1 Servizio Risorse Umane e Strumentali – Gestione del personale;
- 2) V.2 Servizio Risorse Umane e Strumentali – Affari generali e contratti;
- 3) V.4 Servizio Programmazione, Bilancio e Digitalizzazione.

CATEGORIA V.1 – SERVIZIO RISORSE UMANE E STRUMENTALI – GESTIONE DEL PERSONALE

Nella categoria V.1 sono ricomprese le spese relative agli emolumenti e alle retribuzioni del personale.

La previsione per l’anno 2021 della spesa per il personale dipendente dell’Autorità, consistente in questa rappresentazione nella somma di tutti gli stanziamenti dei capitoli allocati nella categoria V.1, è stimata in 54.696.550,00 euro, in aumento di 1.268.350,00 euro rispetto agli stanziamenti definitivi della categoria V.1 nell’anno 2020 pari a 53.428.200,00 euro.

Nei capitoli relativi a stipendi e retribuzioni (stipendi, indennità e arretrati al personale a tempo indeterminato e determinato, buoni pasto) viene disposto uno stanziamento complessivo di 37.118.900,00 euro, coerente, come già detto, con le progressioni economiche previste per l’anno 2021 sulla base del trattamento stipendiale vigente presso l’Autorità garante per la concorrenza ed il mercato.

Tale stanziamento comprende anche le spese per l’acquisto dei buoni pasto, il cui valore nominale è pari a 7,00 euro come disposto dall’art. 5, comma 7, del D.L. 95 del 2012 (cap. 1051069.06 – stanziamento 470.000,00 euro).

Nell’ambito della categoria V.1 sono altresì disposti gli stanziamenti destinati alla copertura degli “*Oneri previdenziali a carico dell’Autorità*” per 10.617.000,00 euro (capitolo 1051070), degli “*Oneri fiscali a carico dell’Autorità*” per 3.410.000,00 euro (capitolo 1051071), delle prestazioni di lavoro straordinario per complessivi 498.000,00 euro (capitoli 1051072.0 e 1051072.1 relativi ai compensi per lavoro straordinario al

personale a tempo indeterminato e determinato), nonché delle “*Spese per stages e praticantato*” per cui è stato previsto un onere di 172.800,00 euro (capitolo 1051096).

Sul capitolo 1051074 “*Valorizzazione della performance*” relativo alla valutazione di merito è disposto uno stanziamento di 1.206.000,00 euro in coerenza con quanto definito nella delibera n. 206/19/CONS recante: “*Ratifica dell’accordo con le organizzazioni sindacali del 21 febbraio 2019 relativo al trattamento economico accessorio del personale e all’applicazione, a partire dal 1° gennaio 2018, delle disposizioni di cui all’art. 22, comma 5 del decreto legge 24 giugno 2014 n.90*”.

Il capitolo 1051074.1 “*Incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. 50/2016*” è relativo agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. 50/2016³ (capitolo 1051074.1) e presenta uno stanziamento che è stato valutato pari a 180.000,00 euro.

Sul capitolo relativo al trattamento di missione all’interno del territorio nazionale (capitoli 1051073.0) è disposto uno stanziamento di 100.000,00 euro, in riduzione di 42.500 euro rispetto allo stanziamento dell’anno 2020 a causa dell’emergenza epidemiologica Covid-19 e della necessità di rispettare il limite di spesa per beni e servizi.

³ In particolare, l’art. 113 (Incentivi per funzioni tecniche) del d.lgs. 50/2016 prevede che: *1. Gli oneri inerenti alla progettazione, alla direzione dei lavori ovvero al direttore dell’esecuzione, alla vigilanza, ai collaudi tecnici e amministrativi ovvero alle verifiche di conformità, al collaudo statico, agli studi e alle ricerche connessi, alla progettazione dei piani di sicurezza e di coordinamento e al coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione quando previsti ai sensi del decreto legislativo 9 aprile 2008 n. 81, alle prestazioni professionali e specialistiche necessari per la redazione di un progetto esecutivo completo in ogni dettaglio fanno carico agli stanziamenti previsti per i singoli appalti di lavori, servizi e forniture negli stati di previsione della spesa o nei bilanci delle stazioni appaltanti. 2. A valere sugli stanziamenti di cui al comma 1, le amministrazioni aggiudicatrici destinano ad un apposito fondo risorse finanziarie in misura non superiore al 2 per cento modulate sull’importo dei lavori, servizi e forniture, posti a base di gara per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti delle stesse esclusivamente per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e di controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di RUP, di direzione dei lavori ovvero direzione dell’esecuzione e di collaudo tecnico amministrativo ovvero di verifica di conformità, di collaudatore statico ove necessario per consentire l’esecuzione del contratto nel rispetto dei documenti a base di gara, del progetto, dei tempi e costi prestabiliti. Tale fondo non è previsto da parte di quelle amministrazioni aggiudicatrici per le quali sono in essere contratti o convenzioni che prevedono modalità diverse per la retribuzione delle funzioni tecniche svolte dai propri dipendenti. Gli enti che costituiscono o si avvalgono di una centrale di committenza possono destinare il fondo o parte di esso ai dipendenti di tale centrale. La disposizione di cui al presente comma si applica agli appalti relativi a servizi o forniture nel caso in cui è nominato il direttore dell’esecuzione”.*

Il trattamento economico di missione comprende esclusivamente il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio, poiché la diaria per le missioni è stata abolita da diversi anni.

Sul capitolo 1051079 “*accantonamento ai fondi pensione*” è stato disposto uno stanziamento di 750.000,00 relativo ai versamenti contributivi della previdenza complementare⁴.

Nell’ambito della categoria V.1 è disposto, altresì, lo stanziamento di 378.850,00 euro, sul capitolo 1051102.0, destinato alla copertura dei rimborsi dovuti ad altre amministrazioni in relazione al personale che opera in Autorità in comando, distacco, fuori ruolo ecc. Tali somme sono dunque iscritte in tale categoria al fine di provvedere alla restituzione della quota di retribuzione versata dall’amministrazione di appartenenza direttamente al dipendente, nei casi in cui il suddetto onere risulti a carico dell’Autorità. Per definire lo stanziamento del capitolo è stato assunto un valore di rimborsi pari alle spese per il personale attualmente in comando presso l’Autorità con diritto al rimborso delle spese alle amministrazioni di appartenenza, nonché l’eventuale attivazione di un comando per una posizione con qualifica dirigenziale.

Nell’ambito della categoria V.1 ricadono anche i costi per gli adempimenti connessi alla tutela della sicurezza sul luogo di lavoro (capitoli 1.05.1083.0 e 1.05.1083.1) e alla formazione (capitolo 1.05.1095).

Gli oneri complessivi relativi alla tutela della salute e della sicurezza sul luogo di lavoro sono stimati pari a 145.000,00 euro.

Sul capitolo 1051095 “*Spese per la formazione*” è disposto uno stanziamento di 35.000,00 euro, in continuità con le spese sostenute negli anni passati.

⁴ Nell’anno 2019, infatti, con determina n. 5/19/SG è stato costituito un gruppo di lavoro per lo studio delle soluzioni operative propedeutiche all’introduzione di un sistema di previdenza complementare. Infatti, sia l’accordo sindacale del 26 gennaio 2009 e l’allegato “*Regolamento per il trattamento di quiescenza del personale dell’Autorità per le garanzie nelle comunicazioni*”, che la delibera n. 114/11/CONS, recante “*Modalità di attuazione delle disposizioni previste dal decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 recante “misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”*”, prevedono la presenza dell’istituto della previdenza complementare in Autorità.

CATEGORIA V.2 – SERVIZIO RISORSE UMANE E STRUMENTALI – AFFARI GENERALI E
CONTRATTI

La previsione per l'anno 2021 delle spese per gli affari generali – che comprendono nello specifico la locazione degli immobili che ospitano gli uffici dell'Autorità e le relative spese di manutenzione, i servizi di pulizia, facchinaggio e smaltimento rifiuti solidi urbani, i servizi di sorveglianza custodia e portierato e, ancora, le utenze (acqua, energia elettrica) e l'acquisizione dei servizi assicurativi – gestite dal Servizio Risorse Umane e Strumentali (categoria V.2) è stimata in complessivi 7.976.700,00 euro, in sostanziale stabilità rispetto all'anno 2020 (-92.200,00 euro).

CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI E ONERI ACCESSORI

Lo stanziamento 2021 relativo al capitolo 1051086 “*Canoni di locazione e Oneri condominiali*” è pari a 3.950.000,00 euro, in coerenza con lo stanziamento dell'anno 2020 (pari a 3.920.000,00 euro).

La previsione di spesa dell'anno 2021, così come quelle degli anni 2016-2020 risulta significativamente contenuta rispetto a precedenti annualità in ragione della razionalizzazione degli spazi operata ai sensi dell'articolo 3, comma 9, del citato D.L. 95/2012 “*Spending Review*” (recesso dalla locazione dei piani 13, 14 e 15 della sede di Napoli nel corso dell'anno 2013) e della riduzione del 15% dei canoni di locazione, a decorrere dal 1° luglio 2014, derivante dall'applicazione dell'art. 3, comma 4, del medesimo D.L. 95/2012, come modificato dall'art. 24, comma 4, del D.L. 66/2014⁵. Per quanto concerne la sede di Roma il canone annuale di locazione (pari a €2.100.000,00)

⁵ L'art. 24, comma 4, del D.L. 66/2014 ha così modificato l'art. 3, comma 4 del D.L. 95/2012: “*Ai fini del contenimento della spesa pubblica, con riferimento ai contratti di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale stipulati dalle Amministrazioni centrali, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché dalle Autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) i canoni di locazione sono ridotti a decorrere dal 1° luglio 2014 della misura del 15 per cento di quanto attualmente corrisposto. A decorrere dalla data dell'entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto la riduzione di cui al periodo precedente si applica comunque ai contratti di locazione scaduti o rinnovati dopo tale data. La riduzione del canone di locazione si inserisce automaticamente nei contratti in corso ai sensi dell'articolo 1339 c.c., anche in deroga alle eventuali clausole difformi apposte dalle parti, salvo il diritto di recesso del locatore. Analoga riduzione si applica anche agli utilizzi in essere in assenza di titolo alla data di entrata in vigore del presente decreto.*”

è stato confermato per il triennio 2019-2021 mediante la sottoscrizione del patto aggiuntivo al contratto di locazione (delibera n. 492/18/CONS).

La previsione del 2021 è stata formulata, inoltre, con l'ipotesi che le disposizioni legislative, di prossima adozione, prorogheranno la sospensione dell'adeguamento del canone di locazione passiva all'indice ISTAT, anche per l'anno 2021, disposto dal d.l. 95/2012 "*spending review*" e annualmente prorogato sino al 2020 (da ultimo ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 - c.d. "Milleproroghe").

SPESE PER ESERCIZIO, MANUTENZIONE AUTO E TAXI

Sul capitolo 1051094 "*Spese per noleggio, esercizio, e manutenzione auto e taxi*" è previsto lo stanziamento di 36.000,00 euro.

Nella gestione di tali risorse resta fermo quanto stabilito dal Decreto Legge n. 98 del 2011, "*Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria*" (art. 2, comma 1), in merito alla cilindrata delle auto di servizio, fissata in 1600 cc., e quanto disposto dal D.P.C.M. recante "*Determinazione del numero massimo e delle modalità di utilizzo delle autovetture di servizio con autista adibite al trasporto delle persone*" del 25 settembre 2014 in merito al censimento permanente delle autovetture.

ASSICURAZIONI

Sui capitoli concernenti le polizze assicurative è previsto per l'esercizio 2021 uno stanziamento complessivo di 1.796.000,00 euro, in diminuzione di 184.000,00 euro rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2020.

Nell'anno 2021 è prevista l'aggiudicazione della gara indetta con la delibera n. 613/20/CONS⁶ del 19 novembre 2020 "*Autorizzazione all'avvio di una nuova procedura aperta per l'affidamento dei servizi assicurativi da gestire tramite casse di assistenza, fondi sanitari o RTI a copertura delle spese sanitarie, nonché infortuni professionali ed*

⁶ Nell'anno 2020 il Consiglio ha autorizzato con delibera n. 346/20/CONS del 22 luglio 2020 la procedura di gara in ambito europeo relativamente ai servizi assicurativi da gestire tramite apposita cassa sanitaria per il rimborso delle spese sanitarie nonché infortuni professionali ed extra professionali riservati al personale dell'Autorità. A seguito dell'approvazione degli atti di gara, con determina n. 195/20/SRU del 12 agosto 2020, è stata disposta la pubblicazione del bando, fissando il termine per la presentazione delle offerte, in data 30 settembre 2020, alle ore 12:00. Nel successivo mese di ottobre, non essendo pervenute offerte entro il termine perentorio stabilito dal Bando di gara, la gara è stata dichiarata deserta. È stato dunque necessario ribandire la gara, prevedendo condizioni differenti.

extra professionali del personale dell'autorità” con base d’asta pari a 1,3 milioni di euro l’anno.

I capitoli relativi alle assicurazioni sono articolati in: assicurazioni per spese sanitarie, morte e invalidità permanente da malattia e infortunio (capitolo 1051098.0); premi di assicurazione su beni mobili e immobili (capitolo 1051098.1); premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi (capitolo 1051098.2). L’importo più rilevante, pari a 1.675.000,00 euro, è stanziato sul capitolo 1051098.0 ed è funzionale sia a dare copertura alla citata gara europea (per 1,3 milioni di euro) sia alle eventuali proroghe che saranno necessarie in attesa dell’aggiudicazione della gara.

CATEGORIA V.4 – SERVIZIO PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E DIGITALIZZAZIONE

Lo stanziamento complessivo assegnato al Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione, è pari a 3.679.300,00 euro in riduzione di 425.500,00 euro rispetto all’anno 2020 per effetto delle riduzioni di spesa richieste dalla legge n. 160/2019.

Lo stanziamento complessivo della categoria V.4 è finalizzato a:

- a) la copertura delle iniziative assunte allo scopo di migliorare le dotazioni *hardware* e *software*, tramite l’utilizzo degli strumenti Consip, a disposizione degli uffici dell’Autorità, in modo tale da aggiornare i processi produttivi sottostanti lo svolgimento dei compiti istituzionali dell’amministrazione;
- b) la remunerazione dei servizi di tesoreria e dei servizi finanziari;
- c) i rimborsi ai contribuenti in caso di versamenti non dovuti o in eccesso rispetto al dovuto.

I capitoli relativi ai sistemi informativi sono articolati in funzione dei beni e servizi oggetto di acquisizione: licenze d’uso per *software* (capitolo 1051103.0 – stanziamento 390.000,00 euro); servizi di rete per trasmissione dati e VOIP e relativa manutenzione (capitolo 1051103.1 – stanziamento 275.000,00 euro); servizi di sicurezza (capitolo 1051103.2 – stanziamento 380.000,00 euro); servizi di gestione documentale (capitolo 1051103.3 – stanziamento 665.000,00 euro); altri servizi di assistenza informatica (1051103.4 – stanziamento 720.000,00 euro); servizi per sistemi e relativa manutenzione

(capitolo 1051103.5 – stanziamento 795.000,00); materiale informatico (capitolo 1051103.6 - stanziamento 9.300,00).

In particolare, conformemente a quanto previsto dal decreto legislativo 7 marzo 2005 n. 82, da ultimo modificato e integrato dal decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 179, i progetti in corso e allo studio prevedono l'informatizzazione e la dematerializzazione *inter alia* dell'intero processo di produzione della documentazione interna (dall'avvio dei procedimenti fino all'adozione della delibera in formato elettronico con firma digitale), la conservazione digitale a norma dei documenti, l'integrazione del protocollo informatico con la gestione documentale, nonché l'integrazione dei processi di gestione delle risorse umane, finanziarie e materiali (beni e servizi). Come previsto, da ultimo, dalla legge 120/2020, di conversione del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, recante misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale. L'Autorità sta realizzando i sistemi necessari a garantire che la modalità digitale diventi l'abituale forma di comunicazione tra uffici pubblici e tra amministrazioni e cittadini. In tale ottica sono programmati interventi di aggiornamento del sistema ROC e la realizzazione di interoperabilità per lo scambio di dati con altre amministrazioni. Per rendere possibile il ricorso al lavoro agile a distanza (*smart working*), l'Autorità si sta progressivamente dotando di beni, servizi e sistemi informatici idonei a consentire l'accesso da remoto ai propri dipendenti e potenziando in modo significativo i sistemi di sicurezza informatica.

Si rileva che la Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015 n. 208) ha previsto in tale ambito una serie di misure volte al rafforzamento delle procedure di acquisto centralizzato e al risparmio di spesa, prevalentemente conseguito grazie all'utilizzo degli strumenti offerti da Consip.

A tale Centro di responsabilità gestionale è altresì affidata la gestione del capitolo di spesa relativo a eventuali rimborsi da riconoscere alle imprese per eventuali versamenti effettuati e non dovuti (capitolo 1051102.1 – stanziamento 280.000,00 euro), nonché dei capitoli di spesa “*Oneri per tesoreria*” costituito per fare fronte ai costi di acquisizione dei servizi di tesoreria (capitolo 1051099.0 – stanziamento 38.000,00euro) e “*spese per servizi finanziari*” (capitolo 1051099.1 – stanziamento 24.000,00 euro).

CATEGORIA VI – SERVIZIO RAPPORTI CON L’UNIONE EUROPEA E ATTIVITÀ
INTERNAZIONALI

Lo stanziamento totale attribuito al Servizio rapporti con l’Unione europea e attività internazionale (Categoria VI) è pari a 184.000,00 euro, in diminuzione di 63.500,00euro rispetto allo stanziamento definitivo dell’anno 2020.

A tale categoria fanno riferimento tre capitoli:

- “*Oneri per l’attività concernenti partecipazione al BEREC e relazioni con le autorità e le amministrazioni degli Stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali*” (cap. 1061123 – stanziamento 30.000,00euro). Tale importo è assegnato per la copertura degli oneri derivanti dalla partecipazione a organismi europei e internazionali: il BEREC, organismo dei regolatori europei delle comunicazioni elettroniche istituito dal regolamento n. 1211/2009, l’ERGA, gruppo dei regolatori europei per i servizi di *media* audiovisivi istituito con decisione della Commissione Europea C(2014) 462, l’ERG-P Gruppo dei regolatori europei dei mercati dei servizi postali, gruppo consultivo della Commissione europea, e il Gruppo dei regolatori delle comunicazioni elettroniche dei Paesi del bacino del mediterraneo (EMERG), le cui attività sono finanziate dalla Commissione Europea attraverso il “*New Approaches to Telecommunications Project*” (NATP-4);
- “*Quote associative*” (cap. 1061124 – stanziamento 54.000,00 euro);
- “*Trattamento di missione all’estero (comunitarie ed internazionali)*” (cap. 1061125 – stanziamento 100.000,00 euro). Tale stanziamento è stato determinato nel rispetto del Decreto Legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, che ha stabilito, anche per le Autorità amministrative indipendenti, l’obbligo di utilizzo della classe economica per lo svolgimento di missioni che comportino trasporti aerei.⁷ Il

⁷ Ai sensi dell’art. 18 del Decreto Legge 13 agosto 2011, n. 138 - Voli in classe economica: “1. I Parlamentari, gli amministratori pubblici, i dipendenti delle amministrazioni dello Stato, centrali e periferiche, anche a ordinamento autonomo, gli amministratori, i dipendenti e i componenti degli enti e organismi pubblici, di aziende autonome e speciali, di aziende a totale partecipazione pubblica, di autorità amministrative indipendenti o di altri enti pubblici e i commissari straordinari che, per gli spostamenti e

trattamento economico di missione comprende esclusivamente le seguenti voci: rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio, poiché il trattamento di diaria per le missioni è stato abolito da diversi anni. Si evidenzia che per l'anno 2021 è stato previsto uno stanziamento del capitolo in riduzione di 57.500 euro rispetto allo stanziamento dell'anno 2020 in quanto a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19 è prevista una diminuzione delle missioni all'estero nella prima metà dell'anno.

CATEGORIA VII – SERVIZIO ISPETTIVO, REGISTRO E CO.RE.COM.

Lo stanziamento attribuito al Servizio ispettivo, registro e Co.re.com. è pari a 3.180.100,00 euro, in diminuzione (-43.000 euro) rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2020 (pari a 3.223.100,00 euro).

L'importo più rilevante, pari a 3.120.100,00 euro imputato al capitolo 1071135, riguarda gli oneri per il trasferimento di risorse ai Co.re.com per lo svolgimento delle funzioni delegate. Tale onere – definito nell'Accordo Quadro vigente con i Co.re.com. (delibera n. 395/17/CONS: Approvazione dell'accordo quadro tra l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni e le Regioni, concernente l'esercizio delle funzioni delegate ai Comitati regionali per le comunicazioni) – rappresenta il valore massimo teorico erogabile come corrispettivo delle attività delegate ai Corecom in materia di: *a)* tutela e garanzia dell'utenza, con particolare riferimento ai minori; *b)* esercizio del diritto di rettifica con riferimento al settore radiotelevisivo locale; *c)* vigilanza sul rispetto dei criteri fissati nel regolamento relativo alla pubblicazione e diffusione dei sondaggi sui mezzi di comunicazione di massa diffusi in ambito locale; *d)* svolgimento del tentativo di conciliazione nelle controversie tra ente gestore del servizio di comunicazione elettronica e utenti, e assunzione dei provvedimenti temporanei ai sensi della delibera n. 173/07/CONS; *e)* definizione delle controversie; *f)* vigilanza sul rispetto delle norme in materia di esercizio dell'attività radiotelevisiva locale; *g)* vigilanza ai sensi dell'articolo 41 del *TUSMAR* previa adozione, da parte dell'Autorità, di apposite linee guida; *h)*

le missioni legate a ragioni di servizio all'interno dei Paesi appartenenti al Consiglio d'Europa utilizzano il mezzo di trasporto aereo, volano in classe economica.”

gestione delle posizioni degli operatori nell'ambito del Registro degli Operatori di Comunicazione, nonché rilascio delle certificazioni attestanti la regolare iscrizione.

Il personale assegnato al Servizio svolge anche visite ispettive, in collaborazione con il Nucleo speciale della Guardia di finanza e della Polizia postale e delle comunicazioni, i cui oneri sono espressamente esclusi dai limiti di spesa previsti dalla Legge n. 122/2010. Per il rimborso degli oneri relativi all'attività ispettiva svolta per conto dell'Autorità dal Nucleo speciale della Guardia di finanza e dalla Polizia postale e delle comunicazioni (capitolo 1071128) è disposto uno stanziamento di 20.000,00 mentre per le missioni ispettive svolte dal personale del Servizio (capitolo 1071134) è previsto uno stanziamento di 40.000,00 euro, in riduzione (-60.000 euro) rispetto allo stanziamento dell'anno 2020 a causa della presumibile contrazione delle attività di missione a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19. Il trattamento economico di missione comprende esclusivamente le seguenti voci: rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio, poiché il trattamento di diaria per le missioni è stato abolito da diversi anni.

CATEGORIA VIII – DIREZIONE INFRASTRUTTURE E SERVIZI MEDIA

Le necessità finanziarie previste per la attività inerenti alla disciplina delle infrastrutture e dei servizi *media* ammontano a 100.000,00 euro, in diminuzione di 100.000,00 euro rispetto alle previsioni dell'anno 2020 (pari a 200.000,00 euro) per effetto delle riduzioni di spesa prescritte dalla legge 160/2019.

Nell'ambito della categoria VIII sono definiti due capitoli di spesa: il primo relativo alle spese per indagini di mercato e analisi tecniche su infrastrutture e servizi *media* (pluralismo e concorrenza nei *media*, frequenze, autorizzazioni) (capitolo 1081136 – stanziamento 15.000,00 euro) e il secondo dedicato agli oneri relativi agli applicativi strumentali alle attività di regolazione del radiospettro, compresa la gestione del catasto delle frequenze (capitolo 1081137 – stanziamento 85.000,00 euro).

In particolare, è previsto l'acquisto dei servizi di gestione e manutenzione del *software* di simulazione radioelettrica e del catasto frequenze e lo sviluppo di metodi automatici di ricerca e correzione dei dati dichiarati al Catasto.

CATEGORIA IX – DIREZIONE RETI E SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA

Le necessità finanziarie previste dalla Direzione reti e servizi di comunicazione elettronica ammontano a 770.750,00 euro, in riduzione (-8.450,00 euro) rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2020 (pari a 779.200,00 euro).

Nel capitolo 1091184 “*Spese per la verifica della contabilità regolatoria e del servizio universale*” sono allocati 750.750,00 euro. Tale stanziamento è finalizzato a garantire la copertura finanziaria: a) delle spese relative agli affidamenti concernenti la verifica della contabilità regolatoria degli operatori notificati quali aventi notevole forza di mercato per gli anni 2017-2021; b) degli oneri relativi all'incarico inerente alle verifiche del costo netto sostenuto dal soggetto incaricato di fornire il servizio universale nel settore delle comunicazioni elettroniche per gli anni 2014-2015.

Infine, sul capitolo 1.09.1187 “*Spese per l'attività istruttoria su pareri, reclami, controversie, ricorsi e sanzioni*” viene previsto uno stanziamento di 20.000,00 euro finalizzato ad attività di supporto affidate a tecnici esperti nell'ambito dell'attività di gestione delle controversie (delibera n. 449/16/CONS art. 10, commi 3 e 5).

CATEGORIA X – DIREZIONE CONTENUTI AUDIOVISIVI

Nella categoria X - *Direzione contenuti audiovisivi*, lo stanziamento è stabilito in 2.136.000,00 euro, in riduzione di 341.800,00 euro rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2019 (pari a 2.477.800,00 euro) per effetto delle misure di contenimento della spesa previste dalla legge 160/2019

Sul capitolo 1101206 “*Spese per software e applicativi inerenti alla disciplina dei contenuti audiovisivi*” sono stanziati 5.000,00 euro finalizzati alla sottoscrizione dell'abbonamento “*domaintools.com*” e “*alexa*” per le attività inerenti la gestione delle istanze in materia di diritto d'autore on-line.

Sul capitolo 1101207 “*Indagini di mercato – contenuti audiovisivi*” sono stanziati 6.000,00 euro destinati ad una indagine di mercato acquisite ai fini dell'esercizio delle funzioni di vigilanza in materia.

Sul capitolo 1101210 “*Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche*” graveranno nell’anno 2021 gli oneri annuali (pari a 2.075.000,00 euro) relativi al monitoraggio delle trasmissioni radio e televisive, il cui compito è attribuito all’Autorità dal legislatore, e in particolare:

- a) monitoraggio delle trasmissioni televisive delle emittenti nazionali, riferito alle aree del pluralismo socio/politico, delle garanzie dell’utente, degli obblighi generali di programmazione e degli obblighi specifici del servizio pubblico generale radiotelevisivo;
- b) monitoraggio degli affollamenti e dei posizionamenti dei contenuti della pubblicità televisiva trasmessa dalle emittenti a diffusione nazionale;
- c) monitoraggio delle trasmissioni radiofoniche delle emittenti nazionali, riferito all’area del pluralismo socio-politico;
- d) monitoraggio degli affollamenti e dei posizionamenti dei contenuti della pubblicità trasmessa dalle emittenti radiofoniche.

Il capitolo 1.10.1211 rubricato “*Spese per le elezioni politiche ed amministrative (parcondicio) e conflitti di interessi – straordinario del personale*” prevede lo stanziamento di 50.000,00 euro finalizzato alla copertura delle spese di straordinario del personale dell’amministrazione in occasione delle campagne elettorali o referendarie che si terranno nel corso dell’anno 2021.

CATEGORIA XI – DIREZIONE TUTELA DEI CONSUMATORI

Nella categoria XI - *Direzione tutela dei consumatori*, sulla base delle esigenze specifiche del Centro di responsabilità gestionale, lo stanziamento 2021 è disposto in 90.000,00 euro, in diminuzione rispetto allo stanziamento definitivo previsto per tale categoria di spesa nell’anno 2020 (pari a 315.000,00 euro) per effetto delle misure di contenimento della spesa previste dalla legge 160/2019.

Lo stanziamento è articolato sui capitoli “*Spese connesse alla gestione dei rapporti con le associazioni dei consumatori*” (cap. 1111223 – stanziamento 10.000,00 euro), “*Spese per software e applicativi strumentali alle attività di tutela dei consumatori*” (cap. 1111228.00 – stanziamento 75.000,00 euro) e “*Indagini di mercato finalizzate alla tutela dei consumatori*” (cap. 1111228.01 – stanziamento 5.000,00 euro).

CATEGORIA XIII – SERVIZIO ECONOMICO-STATISTICO

Al Centro di responsabilità gestionale del Servizio economico e statistico è attribuito uno stanziamento totale di 268.500,00 euro, in riduzione rispetto allo stanziamento definitivo del bilancio di previsione dell'anno 2020 (pari 338.000,00 euro).

Sul capitolo 1131268.1 *“Banche dati e pubblicazioni on line”*, che presenta uno stanziamento di 210.000,00 euro sono imputati gli oneri di diverse attività tra le quali l'acquisto: a) del servizio di aggiornamento normativo e comparazione internazionale in tema di regolazione dei settori delle comunicazioni elettroniche, *media* e postale e b) di banche dati tecnico-economiche e di letteratura scientifica.

Sul capitolo 1131268.2 *“Indagini di mercato finalizzate all'analisi economico-statistica dei settori delle comunicazioni”*, su cui è previsto uno stanziamento di 40.000,00 euro, saranno imputati gli oneri relativi alla predisposizione di indagini di mercato sui temi di competenza istituzionale dell'Autorità.

La categoria XIII accoglie anche il capitolo di spesa 1131269 *“Spese per acquisto di prodotti editoriali destinati alla biblioteca dell'Autorità”*, il cui stanziamento ammonta a 18.500,00 euro e sui cui sono imputati gli oneri per l'acquisto di prodotti editoriali, cartacei e *on-line* destinati alla biblioteca dell'Autorità.

CATEGORIA XIV – DIREZIONE SERVIZI POSTALI

Lo stanziamento attribuito per l'esercizio 2021 alla Direzione servizi postali è pari a 20.000,00 euro in diminuzione netta rispetto allo stanziamento dell'anno 2020 (pari a 400.000,00 euro) in considerazione della necessità di contenimento delle spese prevista dalla legge 160/2019.

Tale stanziamento è funzionale a garantire la copertura delle spese connesse alle attività di regolamentazione (cap. 1141290 *“Spese per attività di regolamentazione dei servizi postali”* – stanziamento 10.000,00 euro) e di vigilanza (cap. 1141291 *“Attività di vigilanza e di tutela utenza dei servizi postali”* - stanziamento 10.000,00 euro) del settore dei servizi postali.

CATEGORIA XV – DIREZIONE SVILUPPO DEI SERVIZI DIGITALI E DELLA RETE

Le spese previste dalla Direzione sviluppo dei servizi digitali e della Rete, in aumento di 450.000,00 euro rispetto allo stanziamento definitivo dell'anno 2020, ammontano a 640.000,00 euro (cap. 1151295 “*Spese per software e applicativi inerenti allo sviluppo dei servizi digitali e della Rete*” – stanziamento 640.000,00 euro).

Tali somme sono concorrenti alla realizzazione del progetto BB MAP ed in particolare all'acquisizione dei seguenti servizi: a) sviluppi software e servizi relativi alle attività del piano *voucher*, b) manutenzione evolutiva del sistema di mappatura delle reti di accesso ad *internet* installate sul territorio italiano e dei servizi cloud e mobili; c) servizi *cloud* IaaS e PAAS per piattaforma mappatura.

Su medesimo centro di costo sono poi imputate le spese per lo sviluppo del sistema di gestione delle segnalazioni degli utenti e delle imprese, ai fini del contrasto del fenomeno della vendita *online* di biglietti di eventi da parte di soggetti non autorizzati (*secondary ticketing*) ai sensi della legge n. 232/2016, e dell'osservatorio Internet Protocol versione 6 - *web service* per vigilanza.

CATEGORIA XVI – SERVIZIO SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Le spese previste per l'anno 2021 dal Servizio sistema dei controlli interni sono pari a 20.000,00 euro (cap. 1161296).

Tali somme sono funzionali alla copertura degli oneri relativi all'acquisizione delle strumentazioni informatiche per l'implementazione del sistema dei controlli interni, ed in particolare per il sistema del controllo di gestione e controllo strategico e per la soluzione applicativa relativa al “*whistleblowing*”.

CATEGORIA XVII – SOMME NON ATTRIBUIBILI

Lo stanziamento per l'esercizio 2021 del *Fondo di riserva*, destinato alla copertura di eventuali spese impreviste e di maggiori spese non programmate che possono verificarsi

nel corso dell'esercizio, è pari a 2.000.000,00 euro, vale a dire il 2,64% delle spese correnti.

Nell'anno 2020 lo stanziamento del fondo di riserva era pari a 1.555.000,00 euro. Lo stanziamento è inferiore alla misura massima del 5% delle spese correnti, stabilito dal *Regolamento* (art. 9). Nell'anno 2021 si procede ad un aumento del fondo di riserva per fare fronte a eventuali problematiche che potrebbero insorgere nella definizione degli affidamenti relativi alle gare.

4.8.2. LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese totali in conto capitale composte dalle indennità di liquidazione, TFR e similari (categoria 1) e dagli oneri per l'acquisto di beni mobili (categoria 2) sono previste nella misura di 6.252.100,00 euro e risultano in diminuzione di 779.100,00 euro rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2020, in cui si attestavano a 5.473.000,00 euro.

INDENNITÀ DI LIQUIDAZIONE, T.F.R. E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Sul capitolo 2.01.2200 "*Indennità di liquidazione, TFR e similari al personale cessato dal servizio*" sono stanziati € 5.158.000,00 al fine di provvedere agli accantonamenti annuali relativi al trattamento di fine rapporto maturato dal personale dipendente nell'esercizio 2020.

Tale importo è commisurato a quanto stabilito dall'Autorità con la delibera n. 187/14/CONS e risulta in aumento di 247.000,00 euro rispetto allo stanziamento previsto per l'anno 2020 (4.911.000,00 euro). Tale aumento è imputabile alla ordinaria dinamica salariale.

Sono altresì stanziati 200.000,00 euro sul capitolo 2012200.1 al fine di finanziare eventuali spese a seguito dell'incasso, nel corso dell'anno, delle somme trasferite dall'INPS inerenti al trattamento di fine servizio maturato, nell'ambito di precedenti rapporti di lavoro presso altre amministrazioni pubbliche, da dipendenti attualmente in servizio presso l'Autorità.



SPESE PER ACQUISTI DI BENI MOBILI, MOBILI E ARREDI

Le spese in conto capitale sui capitoli 2.02.2220 relative all'acquisto di beni mobili, macchine per ufficio, postazioni di lavoro, apparati di telecomunicazioni, *server*, lo sviluppo software e manutenzione evolutiva registrano uno stanziamento complessivo nel bilancio 2021 pari a €894.100,00.

In particolare, con riferimento al capitolo di nuova introduzione nell'anno 2021 “*Sviluppo software e manutenzione evolutiva*” (capitolo 2022220.5), è previsto uno stanziamento di €467.000,00 in ragione del fatto che su tale capitolo si prevede lo sviluppo di *software* relativi al sistema informatico Agcom (SIA) e al nuovo sistema del ROC.

I restanti 427.100 euro sono destinati all'acquisto di mobili e arredi per l'ufficio (150.000 euro), postazioni di lavoro, apparati di telecomunicazioni e server (277.100 euro).

4.9. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA PREVISTI DALLA LEGGE

Il bilancio 2021 è formulato in coerenza con la normativa di riferimento (cfr. allegato 1) e nel rispetto della disciplina di contenimento della spesa pubblica allo stato attuale applicabile all’Autorità, con riguardo sia delle spese per il personale sia delle spese per beni e servizi.

Relativamente alle spese del personale sono state tenute in conto le misure previste all’art. 22, comma 5, d.l. n. 90/2014, che impongono una “*riduzione non inferiore al venti per cento del trattamento economico accessorio del personale dipendente, inclusi i dirigenti*”. Tale riduzione opera direttamente in busta paga ai sensi della delibera n. 206/10/CONS.

Relativamente agli stanziamenti definiti per l’acquisto di beni e servizi, nonché per la gestione dei sistemi informativi in conto corrente, descritti in dettaglio nei precedenti paragrafi, essi sono stati determinati nel rispetto dei limiti di spesa disposti dalla legge n. 160/2019 del 27 dicembre 2019 “*Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022*” (art. 1, commi 591 e 610).

L’Autorità, infatti:

- a decorrere dall’anno 2020, non può “*...effettuare spese per l’acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati*” (art. 1, comma 591, della legge 160/2019) (di seguito limite di spesa per beni e servizi);⁸

⁸ Art. 1 - Comma 591 “*A decorrere dall’anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l’acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. La disposizione di cui al presente comma non si applica alle agenzie fiscali di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, per le quali resta fermo l’obbligo di versamento previsto dall’articolo 6, comma 21-sexies, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, come incrementato ai sensi del comma 594*”.



- assicura “...per il triennio 2020-2022, ..., un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017” (art. 1, comma 610, della legge 160/2019) (di seguito limite di spesa per informatica).⁹

Tali limiti di spesa sono quantificati, nel bilancio dell’Autorità, in:

- 12.531.128,22 euro per l’acquisto di beni e servizi;¹⁰
- 2.053.681,92 euro per l’acquisto di beni e servizi di natura informatica.¹¹

Non concorrono al computo dei suddetti limiti, sulla base delle indicazioni contenute nella circolare n. 9 del MEF e nei pareri della Commissione di Garanzia del 1° ottobre e 12 novembre 2020, le spese:

- sostenute per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria collegata alla diffusione della pandemia da Covid-19;
- individuate con apposito provvedimento e in via straordinaria, concernenti uno specifico progetto o attività, di interesse per uno o più mercati, e a cui è collegata con vincolo di scopo specifico una quota delle risorse del settore di competenza, in quanto riconosciute necessariamente strumentali al raggiungimento del risultato atteso;
- definite nell’ambito della realizzazione di specifici progetti/attività, per la quota finanziata con fondi provenienti dall’Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati.

⁹ Art. 1 - Comma 610. “Le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall’Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell’articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali nonché delle società dagli stessi partecipate, assicurano, per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology), di cui all’articolo 69 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017”.

¹⁰ Insieme dei capitoli di bilancio associati al macro-aggregato “Acquisto di beni e servizi” (voce U.1.3.0.0.0) del Piano dei conti integrato ex D.P.R. n. 132/2013;

¹¹ Insieme dei capitoli associati alle pertinenti voci del Piano dei Conti quali “licenze d’uso software” (U.1.3.2.7.6), “materiale informatico” (U.1.3.1.2.6), “noleggi di macchinari” (U.1.3.2.7.8) e l’aggregato “Servizi informatici e di telecomunicazioni” (U.1.3.2.19.0).

A tal riguardo, nel bilancio 2021 sono previsti stanziamenti destinati alla copertura delle spese finalizzate alla gestione:

- a) dell'emergenza epidemiologica Covid-19, stimati in 1,471 milioni di euro nel 2021;
- b) del progetto *broadband map*, pari a 1,437 milioni di euro nel 2021 in base al vincolo di destinazione disposto con la delibera n. 614/20/CONS recante "*Progetto 'broadband map' dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni*";
- c) di progetti UE, stimati nel 2021 in 40.000,00 pari ai rimborsi attesi dalla Commissione europea come finanziamento delle attività svolte da dipendenti dell'Autorità al fine di partecipare a riunioni degli organismi europei di regolamentazione del settore (Berec, etc.) (capitolo di entrata "trasferimenti dall'Unione europea").

Si evidenzia che la definitiva contabilizzazione delle spese escluse dal computo dei limiti di spesa in parola sarà effettuata in sede di conto consuntivo, sulla base degli acquisti che verranno effettivamente autorizzati con riferimento alle tre fattispecie sopra riportate.

Il bilancio dell'Autorità per l'anno 2021, nel rispetto dei limiti di spesa sopra definiti, dispone pertanto stanziamenti complessivi pari a 15.478.250,00 euro in relazione all'aggregato beni e servizi e pari a 4.089.300,00 euro in relazione all'acquisto di servizi informatici in conto corrente (tabelle 17 e 18).

Tabella 17 – Stanziamenti e limiti di spesa per beni e servizi (euro)

| | 2021 |
|--------------------------------|----------------------|
| Spese soggette al limite | 12.531.128,22 |
| Spese escluse Covid-19* | 1.470.595,17 |
| Spese escluse Progetti UE* | 40.000,00 |
| Spese escluse BB Map* | 1.436.560,92 |
| Totale spese consentite | 15.478.284,31 |
| Totale stanziamento | 15.478.250,00 |

* L'ammontare definitivo delle spese escluse dal computo dei limiti di spesa sarà contabilizzato in sede di consuntivo.

**Tabella 18 – Stanziamenti e limiti di spesa per ICT e informatica (euro)
2021**

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Spese soggette al limite | 2.053.681,92 |
| Spese escluse Covid-19* | 1.470.595,17 |
| Spese escluse Progetti UE* | - |
| Spese escluse BB Map* | 1.436.560,92 |
| Totale spese consentite (b) | 4.960.838,01 |
| Totale stanziamento | 4.089.300,00 |

* L'ammontare definitivo delle spese escluse dal computo dei limiti di spesa sarà contabilizzato in sede di consuntivo

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31 DICEMBRE 2020

Si riporta di seguito la situazione amministrativa presunta al 31 dicembre 2020 (tabella 19) e nell'allegato 6 il "Quadro riassuntivo del bilancio di previsione 2021".

Tabella 19 – Avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre 2020

| Descrizione | EURO |
|--|-----------------------|
| Cassa al 1° gennaio 2020 | 111.481.211,76 |
| Entrate presunte 2020 | |
| Riscossioni in conto competenza (al 1°/10/2020) | 83.348.989,20 |
| Riscossioni presunte in conto competenza (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | 6.770.126,08 |
| Riscossioni in conto residui (al 1°/10/2020) | 83.785,74 |
| Riscossioni presunte in conto residui (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | - |
| TOTALE ENTRATE | 201.684.112,78 |
| Pagamenti in conto competenza (al 1/10/2020) | 53.090.669,08 |
| Pagamenti presunti in conto competenza (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | 10.473.174,66 |
| Pagamenti in conto residui (al 1/10/2020) | 19.197.625,10 |
| Pagamenti presunti in conto residui (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | 1.840.062,31 |
| TOTALE USCITE | 84.601.531,15 |
| Cassa presunta al 31/12/2020 | 117.082.581,62 |
| Residui attivi (al 1/10/2020) | 117.760,98 |
| Residui attivi presunti (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | 0,00 |
| Residui passivi (al 1/10/2020) | 53.849.959,03 |
| Residui passivi presunti (dal 2/10/2020 al 31/12/2020) | 17.020.739,62 |
| AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020 | 46.329.643,95 |

L'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020 risulta pari a **46.329.643,95 euro**.

Per garantire l'equilibrio finanziario e la stabilità del bilancio esso viene destinato agli utilizzi di seguito descritti (tabella 20):

- **7.110.000,00 euro** sono destinati, con l'approvazione del bilancio di previsione 2021, a garantire l'equilibrio tra le entrate e le uscite per l'anno 2021. Infatti, nell'ambito della determinazione del contributo operatori di comunicazioni elettroniche e servizi

media (delibera n. 616/20/CONS), il fabbisogno complessivo è stato ridotto di un corrispondente importo al fine di operare le opportune rettifiche richieste, ai sensi di legge, sulla base dei saldi contributivi registrati per ogni settore negli anni precedenti;

- **14.500.000,00** euro sono vincolati alla copertura di eventuali possibili squilibri che potrebbero verificarsi nel versamento dei contributi all’Autorità, c.d. minori e/o ritardate entrate, così come richiesto dalla Commissione di Garanzia nel parere sul bilancio di previsione 2016 (prot. 228/CdG/15 del 16 novembre 2015);
- **8.938.158,16** euro sono vincolati, in via prudenziale, così come definito nel conto consuntivo 2019 (delibera n. 259/20/CONS), per l’eventuale restituzione del contributo ai fornitori dei servizi postali sulla base delle sentenze relative agli anni contributivi 2012, 2013, 2014, passate in giudicato, e 2016;
- **10.000.000,00** euro sono vincolati, in via prudenziale, così come definito nel conto consuntivo 2019 (delibera n. 259/20/CONS), ai fini della gestione economica degli effetti delle pronunce giurisdizionali in materia di contributo degli operatori di comunicazione elettronica e servizi *media*;
- **5.781.485,79** euro saranno destinati, contestualmente al consolidamento del relativo valore, in sede di approvazione del conto consuntivo 2020.

Tabella 20 – Destinazione dell’avanzo presunto di amministrazione (euro)

| | |
|---|----------------------|
| AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE | 46.329.643,95 |
| <i>di cui:</i> | |
| AVANZO VINCOLATO | 33.438.158,16 |
| Fondo minori/ritardate entrate | 14.500.000,00 |
| Fondo contenzioso contributo operatori postali | 8.938.158,16 |
| Fondo contenzioso contributo operatori comunicazione | 10.000.000,00 |
| AVANZO DESTINATO | |
| Destinato alla copertura del bilancio 2021 | 7.110.000,00 |
| AVANZO DA DESTINARE (in sede di consuntivo 2020) | 5.781.485,79 |

Ove, nel corso dell’esercizio 2021, dovessero intervenire modifiche normative, le medesime saranno recepite con apposita variazione di bilancio.

Il dirigente
Paolo Alagia

Il direttore
Loredana Vajano

ALLEGATO 1 – DISPOSIZIONI NORMATIVE

Il bilancio 2021 è formulato in coerenza con la normativa di riferimento e nel rispetto della disciplina di contenimento della spesa pubblica allo stato attuale applicabile all’Autorità.

Ove nel corso dell’esercizio 2021, intervengano ulteriori e nuove disposizioni legislative, che dovessero incidere sull’articolazione delle entrate e delle spese dell’Autorità, le stesse saranno recepite dall’Autorità mediante specifiche variazioni di bilancio.

In particolare, le disposizioni normative che incidono sul bilancio dell’Autorità nell’esercizio 2021 sono:

- il decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201 (c.d. “*Salva Italia*”) convertito, con modificazioni, dalla Legge 22 dicembre 2011, n. 214, che ha disposto la soppressione dell’Agenzia nazionale di regolamentazione del servizio postale e l’incorporazione da parte dell’Autorità delle funzioni attribuite a detta Agenzia. Il medesimo decreto ha altresì previsto la riduzione del numero dei componenti da otto a quattro, escluso il Presidente e una serie di misure di contenimento dei costi della dirigenza pubblica;
- il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 marzo 2012, concernente il “*Limite massimo retributivo per emolumenti o retribuzioni nell’ambito di rapporti di lavoro dipendente o autonomo con le pubbliche amministrazioni statali*”, che ha determinato la retribuzione annua del Presidente e dei Componenti delle Autorità amministrative indipendenti e ha, inoltre, fissato il limite massimo retributivo per emolumenti o retribuzioni nell’ambito di rapporti di lavoro dipendente o autonomo con le pubbliche amministrazioni statali;
- il decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95: “*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini, nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario*” (c.d. *Spending Review*), convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135, che ha previsto norme per la trasparenza delle procedure di acquisto e la riduzione dei costi delle locazioni passive, delle spese per auto-blu, buoni pasto, ferie e consulenze;
- la Legge di stabilità 2013 (Legge 24 dicembre 2012 n. 228), che ha disposto il totale azzeramento del contributo dello Stato;



- la Legge di stabilità 2014 (Legge 27 dicembre 2013 n. 147), che ha disposto la restituzione da parte dell’Autorità Antitrust delle somme erogate da AGCOM per le annualità 2010 e 2011 (pari a 11,9 milioni di euro) a partire dal 31 gennaio 2015 in 10 annualità costanti, l’estensione delle disposizioni in materia di previste dall’art. 23 ter del D.L. 6 dicembre 2011, n.201, convertito con modificazioni in legge 22 dicembre 2011, n. 214, a chiunque riceva retribuzioni o emolumenti a carico delle finanze pubbliche (anche a soggetti in pensione);
- il Decreto-Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge, con modificazioni, dall’art. 1, comma 1, della Legge 23 giugno 2014, n. 89, recante: *“Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”* che ha individuato il tetto retributivo massimo di € 240.000,00. Nell’ambito del provvedimento è stata disposta, infine, una anticipazione dei tempi relativi alla riduzione dei canoni di locazione, già stabiliti dal D.L. 95/2012;
- il Decreto-Legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito in legge, con modificazioni, dall’art. 1, comma 1, della Legge 11 agosto 2014, n. 114, recante *“Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l’efficienza degli uffici giudiziari”* che ha disposto una nuova procedura gestionale unitaria delle procedure concorsuali per il reclutamento del personale in varie Autorità amministrative indipendenti, previa stipula di apposite convenzioni, l’adozione di misure di riduzione percentuale del trattamento economico accessorio. Il D.L. ha inoltre previsto una nuova riduzione della spesa per gli organi collegiali non previsti dalla legge; la gestione unitaria dei servizi strumentali mediante la stipula di convenzioni ovvero la costituzione di uffici comuni ad almeno due Autorità con un obiettivo di risparmio predefinito. Sono, infine, individuati criteri comuni ai quali le autorità devono attenersi nella gestione delle spese per gli immobili;
- la Legge 23 dicembre 2014 n. 190 *“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di Stabilità 2015)”* che, tra le varie disposizioni riguardanti AGCOM, include anche previsioni relative alle progressioni di carriera;
- il Decreto-Legge 31 dicembre 2014 n. 192, convertito con modificazioni dalla L. 27 febbraio 2015, n. 11, *“Proroga di termini previsti da disposizioni legislative”* che ha prorogato all’anno 2015 le seguenti misure di contenimento della spesa: la riduzione del 10% alle indennità e compensi degli organi di indirizzo e controllo e il blocco



- dell'aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT per gli immobili in locazione;
- la Legge del 29 luglio 2015 n. 115 recante “*Disposizioni per l’adempimento degli obblighi derivanti dall’appartenenza dell’Italia all’Unione europea (Legge europea 2014)*” che ha disposto una modifica dell’art. 34 del decreto legislativo 1° agosto 2003, n. 259 (Codice delle Comunicazioni Elettroniche) introducendo due commi chiarificatori sia delle attività che possono essere finanziate dagli operatori (“*costi amministrativi complessivamente sostenuti per l’esercizio delle funzioni di regolazione, di vigilanza, di composizione delle controversie e sanzionatorie attribuite dalla legge all’Autorità*”) sia della base imponibile (“*la misura dei diritti amministrativi di cui al medesimo comma 1 è determinata ai sensi dell’articolo 1, commi 65 e 66, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, in proporzione ai ricavi maturati dalle imprese nelle attività oggetto dell’autorizzazione generale o della concessione di diritti d’uso*”);
 - la Legge del 7 agosto 2015 n. 124 recante “*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*”, che ha conferito al Governo deleghe finalizzate a: 1) la razionalizzazione della Pubblica Amministrazione, mediante la eventuale soppressione degli uffici ministeriali le cui funzioni si sovrappongono a quelle proprie delle autorità indipendenti e viceversa; 2) l’individuazione di criteri omogenei per la determinazione del trattamento economico dei componenti e del personale delle autorità indipendenti, in modo da evitare maggiori oneri per la finanza pubblica, salvaguardandone la relativa professionalità; 3) l’individuazione di criteri omogenei di finanziamento delle medesime autorità, tali da evitare maggiori oneri per la finanza pubblica, mediante la partecipazione, ove non attualmente prevista, delle imprese operanti nei settori e servizi di riferimento, o comunque regolate o vigilate, 4) l’introduzione di ruoli unici anche per la dirigenza delle autorità indipendenti;
 - la Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015 n. 208) che ha previsto una serie di misure volte al rafforzamento delle procedure di acquisto centralizzato.
 - il Decreto-Legge 30 dicembre 2015 n. 210 “*Proroga di termini previsti da disposizioni legislative*”, convertito con modificazioni dalla Legge 25 febbraio 2016, n. 21, che ha prorogato le seguenti misure di contenimento della spesa: la riduzione del 10% alle indennità e compensi degli organi di indirizzo e controllo, e il blocco



- dell'aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT per gli immobili in locazione;
- il Decreto-Legge 30 dicembre 2016, n. 244 *“Proroga e definizione di termini”* convertito con modificazioni dalla L. 27 febbraio 2017, n. 19 che ha prorogato all'anno 2017 le seguenti misure di contenimento della spesa: la riduzione del 10% alle indennità e compensi degli organi di indirizzo e controllo e il blocco dell'aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT per gli immobili in locazione;
 - il Decreto-Legge 24 aprile 2017, n. 50 *“Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo”* coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2017, n. 96 che ha modificato il quadro normativo relativo al sistema di contribuzione all'Autorità da parte dei soggetti che operano nel settore dei servizi postali ed esteso alle Autorità amministrative indipendenti il meccanismo della scissione dei pagamenti (*split payment*);
 - la Legge 27 dicembre 2017, n. 205 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”*, che all'art. 1, Comma 1125 ha prorogato, all'anno 2018, il blocco dell'aggiornamento relativo alla variazione degli indici ISTAT per gli immobili in locazione;
 - la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”* che all'art. 1, Comma 1133, ha prorogato all'anno 2019 il blocco relativo all'aggiornamento degli indici ISTAT;
 - Il decreto dell'8 agosto 2019 relativo all'*“Avvio a regime della rilevazione SIOPE per le Autorità amministrative indipendenti, secondo le modalità previste dall'articolo 14, della legge 31 dicembre 2009, n. 196”*;
 - Il D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. *“Milleproroghe”*) che al comma 2 dell'art. 4 ha esteso anche al 2020 la norma (a sua volta contenuta nel comma 1 dell'art 3 del D.L. 95/2012), che dispone la non applicazione dell'aggiornamento ISTAT dei canoni di locazione dovuti dalla pubblica amministrazione per l'utilizzo di immobili in locazione passiva di proprietà pubblica o privata, per finalità istituzionali;
 - la Legge 160/2019 del 27 dicembre 2019 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022”* che ha



AUTORITÀ PER LE
GARANZIE NELLE
COMUNICAZIONI

stabilito che le pubbliche amministrazioni, tra cui le autorità amministrative indipendenti, sono tenute, a partire dall'anno 2020, ad applicare nuovi limiti di spesa per l'acquisto di beni e servizi e per la gestione del settore informatico. Tutte le norme previgenti riguardanti il contenimento della spesa sono state assorbite dai nuovi limiti di spesa per beni e servizi e per i servizi informatici.

**ALLEGATO 2 – BILANCIO 2021 ARTICOLATO SECONDO
PIANO FINANZIARIO DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO
PREVISTO DAL D.P.R. N. 132/2013**

Entrate

| Sez. | Liv. | Voce | Codice voce | Competenza | Cassa |
|----------|----------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| E | I | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | E.1.00.00.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | II | Tributi | E.1.01.00.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | III | Imposte, tasse e proventi assimilati | E.1.01.01.00.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | IV | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | E.1.01.01.99.000 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | V | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione | E.1.01.01.99.001 | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 |
| E | I | Trasferimenti correnti | E.2.00.00.00.000 | 1.430.000,00 | 1.474.908,88 |
| E | II | Trasferimenti correnti | E.2.01.00.00.000 | 1.430.000,00 | 1.474.908,88 |
| E | III | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | E.2.01.01.00.000 | 1.390.000,00 | 1.434.908,88 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | E.2.01.01.01.000 | 1.190.000,00 | 1.234.908,88 |
| E | V | Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti | E.2.01.01.01.010 | 1.190.000,00 | 1.234.908,88 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza | E.2.01.01.03.000 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| E | V | Trasferimenti correnti da INPS | E.2.01.01.03.001 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| E | III | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | E.2.01.05.00.000 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| E | IV | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | E.2.01.05.01.000 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| E | V | Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea | E.2.01.05.01.999 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| E | I | Entrate extratributarie | E.3.00.00.00.000 | 125.000,00 | 187.211,02 |
| E | II | Interessi attivi | E.3.03.00.00.000 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | III | Altri interessi attivi | E.3.03.03.00.000 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | IV | Interessi attivi da depositi bancari o postali | E.3.03.03.04.000 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | V | Interessi attivi da depositi bancari o postali | E.3.03.03.04.001 | 1.000,00 | 7.815,14 |
| E | II | Rimborsi e altre entrate correnti | E.3.05.00.00.000 | 124.000,00 | 179.395,88 |
| E | III | Rimborsi in entrata | E.3.05.02.00.000 | 124.000,00 | 179.395,88 |
| E | IV | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | E.3.05.02.01.000 | 109.000,00 | 110.150,34 |
| E | V | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | E.3.05.02.01.001 | 109.000,00 | 110.150,34 |
| E | IV | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | E.3.05.02.03.000 | 15.000,00 | 69.245,54 |
| E | V | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali | E.3.05.02.03.003 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E | V | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | E.3.05.02.03.004 | - | 54.245,54 |
| E | V | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | E.3.05.02.03.005 | 5.000,00 | 5.000,00 |



| | | | | | |
|----------|----------|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| E | I | Entrate per conto terzi e partite di giro | E.9.00.00.00.000 | 23.000.300,00 | 23.010.941,08 |
| E | II | Entrate per partite di giro | E.9.01.00.00.000 | 23.000.300,00 | 23.010.941,08 |
| E | III | Altre ritenute | E.9.01.01.00.000 | 2.000.000,00 | 2.000.216,28 |
| E | IV | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | E.9.01.01.02.000 | 2.000.000,00 | 2.000.216,28 |
| E | V | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | E.9.01.01.02.001 | 2.000.000,00 | 2.000.216,28 |
| E | III | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | E.9.01.02.00.000 | 20.727.000,00 | 20.727.092,17 |
| E | IV | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | E.9.01.02.01.000 | 16.200.000,00 | 16.200.000,00 |
| E | V | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | E.9.01.02.01.001 | 16.200.000,00 | 16.200.000,00 |
| E | IV | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | E.9.01.02.02.000 | 4.252.000,00 | 4.252.000,00 |
| E | V | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | E.9.01.02.02.001 | 4.252.000,00 | 4.252.000,00 |
| E | IV | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | E.9.01.02.99.000 | 275.000,00 | 275.092,17 |
| E | V | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | E.9.01.02.99.999 | 275.000,00 | 275.092,17 |
| E | III | Altre entrate per partite di giro | E.9.01.99.00.000 | 273.300,00 | 283.632,63 |
| E | IV | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | E.9.01.99.01.000 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| E | V | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | E.9.01.99.01.001 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| E | IV | Rimborso di fondi economali e carte aziendali | E.9.01.99.03.000 | 103.300,00 | 103.300,00 |
| E | V | Rimborso di fondi economali e carte aziendali | E.9.01.99.03.001 | 103.300,00 | 103.300,00 |
| E | IV | Altre entrate per partite di giro diverse | E.9.01.99.99.000 | 70.000,00 | 80.332,63 |
| E | V | Altre entrate per partite di giro diverse | E.9.01.99.99.999 | 70.000,00 | 80.332,63 |
| | | TOTALE ENTRATE | | 99.995.300,00 | 100.113.060,98 |

Spese

| | | | | | |
|----------|----------|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| U | I | Spese correnti | U.1.00.00.00.000 | 77.852.900,00 | 103.460.541,08 |
| U | II | Redditi da lavoro dipendente | U.1.01.00.00.000 | 50.774.900,00 | 55.146.136,65 |
| U | III | Retribuzioni lorde | U.1.01.01.00.000 | 39.112.900,00 | 42.601.681,91 |
| U | IV | Retribuzioni in denaro | U.1.01.01.01.000 | 38.582.900,00 | 41.524.394,00 |
| U | V | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | U.1.01.01.01.001 | 300.000,00 | 600.000,00 |
| U | V | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | U.1.01.01.01.002 | 34.112.000,00 | 34.483.809,11 |
| U | V | Straordinario per il personale a tempo indeterminato | U.1.01.01.01.003 | 510.000,00 | 510.000,00 |
| U | V | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | U.1.01.01.01.004 | 1.927.900,00 | 3.808.349,97 |
| U | V | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato | U.1.01.01.01.005 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| U | V | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | U.1.01.01.01.006 | 1.634.000,00 | 2.023.234,92 |
| U | V | Straordinario per il personale a tempo determinato | U.1.01.01.01.007 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| U | V | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato | U.1.01.01.01.008 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| U | IV | Altre spese per il personale | U.1.01.01.02.000 | 530.000,00 | 1.077.287,91 |
| U | V | Buoni pasto | U.1.01.01.02.002 | 470.000,00 | 889.937,93 |
| U | V | Altre spese per il personale n.a.c. | U.1.01.01.02.999 | 60.000,00 | 187.349,98 |
| U | III | Contributi sociali a carico dell'ente | U.1.01.02.00.000 | 11.662.000,00 | 12.544.454,74 |
| U | IV | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | U.1.01.02.01.000 | 11.637.000,00 | 12.459.454,74 |
| U | V | Contributi obbligatori per il personale | U.1.01.02.01.001 | 10.617.000,00 | 10.643.704,42 |
| U | V | Contributi previdenza complementare | U.1.01.02.01.002 | 750.000,00 | 1.543.763,27 |



| | | | | | |
|----------|------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| U | V | Contributi per indennità di fine rapporto | U.1.01.02.01.003 | - | 1.987,05 |
| U | V | Altri contributi sociali effettivi n.a.c. | U.1.01.02.01.999 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| U | IV | Altri Contributi sociali | U.1.01.02.02.000 | 25.000,00 | 85.000,00 |
| U | V | Equo indennizzo | U.1.01.02.02.002 | 25.000,00 | 85.000,00 |
| U | II | Imposte e tasse a carico dell'ente | U.1.02.00.00.000 | 3.842.000,00 | 4.174.080,90 |
| U | III | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | U.1.02.01.00.000 | 3.842.000,00 | 4.174.080,90 |
| U | IV | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | U.1.02.01.01.000 | 3.512.000,00 | 3.521.379,67 |
| U | V | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | U.1.02.01.01.001 | 3.512.000,00 | 3.521.379,67 |
| U | IV | Imposta di registro e di bollo | U.1.02.01.02.000 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| U | V | Imposta di registro e di bollo | U.1.02.01.02.001 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| U | IV | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | U.1.02.01.06.000 | 310.000,00 | 632.701,23 |
| U | V | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | U.1.02.01.06.001 | 310.000,00 | 632.701,23 |
| U | II | Acquisto di beni e servizi | U.1.03.00.00.000 | 15.478.250,00 | 31.113.740,15 |
| U | III | Acquisto di beni | U.1.03.01.00.000 | 169.000,00 | 196.741,55 |
| U | IV | Giornali, riviste e pubblicazioni | U.1.03.01.01.000 | 34.700,00 | 59.970,55 |
| U | V | Giornali e riviste | U.1.03.01.01.001 | 34.700,00 | 59.970,55 |
| U | IV | Altri beni di consumo | U.1.03.01.02.000 | 134.300,00 | 136.771,00 |
| U | V | Carta, cancelleria e stampati | U.1.03.01.02.001 | 35.000,00 | 36.708,00 |
| U | V | Materiale informatico | U.1.03.01.02.006 | 9.300,00 | 9.300,00 |
| U | V | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | U.1.03.01.02.999 | 90.000,00 | 90.763,00 |
| U | III | Acquisto di servizi | U.1.03.02.00.000 | 15.309.250,00 | 30.916.998,60 |
| U | IV | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | U.1.03.02.01.000 | 1.130.000,00 | 1.210.714,90 |
| U | V | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità | U.1.03.02.01.001 | 960.000,00 | 960.000,00 |
| U | V | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi | U.1.03.02.01.002 | 60.000,00 | 78.784,60 |
| U | V | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | U.1.03.02.01.008 | 110.000,00 | 171.930,30 |
| U | IV | Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | U.1.03.02.02.000 | 290.000,00 | 427.688,51 |
| U | V | Rimborso per viaggio e trasloco | U.1.03.02.02.001 | 240.000,00 | 372.992,10 |
| U | V | Pubblicità | U.1.03.02.02.004 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U | V | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | U.1.03.02.02.005 | 10.000,00 | 10.457,91 |
| U | V | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | U.1.03.02.02.999 | 30.000,00 | 34.238,50 |
| U | IV | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | U.1.03.02.04.000 | 40.000,00 | 103.576,40 |
| U | V | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria | U.1.03.02.04.004 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U | V | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | U.1.03.02.04.999 | 35.000,00 | 98.576,40 |
| U | IV | Utenze e canoni | U.1.03.02.05.000 | 634.500,00 | 1.281.348,87 |
| U | V | Telefonia fissa | U.1.03.02.05.001 | 55.000,00 | 238.845,66 |
| U | V | Telefonia mobile | U.1.03.02.05.002 | 48.000,00 | 91.432,40 |
| U | V | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line | U.1.03.02.05.003 | 215.000,00 | 404.798,61 |
| U | V | Energia elettrica | U.1.03.02.05.004 | 310.000,00 | 535.357,72 |
| U | V | Acqua | U.1.03.02.05.005 | 4.000,00 | 8.101,70 |
| U | V | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | U.1.03.02.05.999 | 2.500,00 | 2.812,78 |
| U | IV | Utilizzo di beni di terzi | U.1.03.02.07.000 | 4.406.000,00 | 6.493.645,91 |
| U | V | Locazione di beni immobili | U.1.03.02.07.001 | 3.950.000,00 | 5.518.266,53 |
| U | V | Noleggi di mezzi di trasporto | U.1.03.02.07.002 | 36.000,00 | 79.072,46 |
| U | V | Licenze d'uso per software | U.1.03.02.07.006 | 390.000,00 | 853.143,05 |
| U | V | Noleggi di impianti e macchinari | U.1.03.02.07.008 | 30.000,00 | 43.163,87 |
| U | IV | Manutenzione ordinaria e riparazioni | U.1.03.02.09.000 | 235.000,00 | 910.624,81 |
| U | V | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili | U.1.03.02.09.008 | 205.000,00 | 868.845,99 |
| U | V | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali | U.1.03.02.09.011 | 30.000,00 | 41.778,82 |
| U | IV | Consulenze | U.1.03.02.10.000 | 120.000,00 | 280.619,96 |
| U | V | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | U.1.03.02.10.001 | 120.000,00 | 280.619,96 |
| U | IV | Prestazioni professionali e specialistiche | U.1.03.02.11.000 | 3.031.750,00 | 7.639.122,82 |
| U | V | Interpretariato e traduzioni | U.1.03.02.11.001 | 30.000,00 | 30.006,10 |



| | | | | | |
|---|-----|--|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| U | V | Patrocinio legale | U.1.03.02.11.006 | 60.000,00 | 549.232,52 |
| U | V | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | U.1.03.02.11.999 | 2.941.750,00 | 7.059.884,20 |
| U | IV | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | U.1.03.02.13.000 | 1.402.000,00 | 3.744.379,43 |
| U | V | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | U.1.03.02.13.001 | 430.000,00 | 1.234.107,94 |
| U | V | Servizi di pulizia e lavanderia | U.1.03.02.13.002 | 621.000,00 | 1.911.409,22 |
| U | V | Stampa e rilegatura | U.1.03.02.13.004 | 25.000,00 | 54.405,30 |
| U | V | Altri servizi ausiliari n.a.c. | U.1.03.02.13.999 | 326.000,00 | 544.456,97 |
| U | IV | Servizi amministrativi | U.1.03.02.16.000 | 26.000,00 | 39.300,36 |
| U | V | Pubblicazione bandi di gara | U.1.03.02.16.001 | 20.000,00 | 27.846,16 |
| U | V | Spese postali | U.1.03.02.16.002 | 6.000,00 | 11.454,20 |
| U | IV | Servizi finanziari | U.1.03.02.17.000 | 62.000,00 | 136.015,44 |
| U | V | Oneri per servizio di tesoreria | U.1.03.02.17.002 | 38.000,00 | 109.915,44 |
| U | V | Spese per servizi finanziari n.a.c. | U.1.03.02.17.999 | 24.000,00 | 26.100,00 |
| U | IV | Servizi sanitari | U.1.03.02.18.000 | 140.000,00 | 392.493,86 |
| U | V | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | U.1.03.02.18.001 | 140.000,00 | 392.493,86 |
| U | IV | Servizi informatici e di telecomunicazioni | U.1.03.02.19.000 | 3.660.000,00 | 8.021.434,08 |
| U | V | Gestione e manutenzione applicazioni | U.1.03.02.19.001 | 905.000,00 | 3.190.704,34 |
| U | V | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | U.1.03.02.19.004 | 275.000,00 | 557.104,63 |
| U | V | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | U.1.03.02.19.005 | 1.435.000,00 | 1.932.571,19 |
| U | V | Servizi di sicurezza | U.1.03.02.19.006 | 380.000,00 | 862.868,36 |
| U | V | Servizi di gestione documentale | U.1.03.02.19.007 | 665.000,00 | 1.478.185,56 |
| U | IV | Altri servizi | U.1.03.02.99.000 | 132.000,00 | 236.033,25 |
| U | V | Quote di associazioni | U.1.03.02.99.003 | 54.000,00 | 92.400,00 |
| U | V | Spese per commissioni e comitati dell'Ente | U.1.03.02.99.005 | 7.000,00 | 11.525,70 |
| U | V | Servizi per attività di rappresentanza | U.1.03.02.99.011 | 16.000,00 | 19.006,05 |
| U | V | Rassegna stampa | U.1.03.02.99.012 | 55.000,00 | 113.101,50 |
| U | II | Trasferimenti correnti | U.1.04.00.00.000 | 3.292.900,00 | 5.009.510,20 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | U.1.04.01.00.000 | 3.120.100,00 | 4.836.710,20 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | U.1.04.01.02.000 | 3.120.100,00 | 4.836.710,20 |
| U | V | Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome | U.1.04.01.02.001 | 3.120.100,00 | 4.836.710,20 |
| U | V | Trasferimenti correnti a Università | U.1.04.01.02.008 | | |
| U | III | Trasferimenti correnti a Famiglie | U.1.04.02.00.000 | 172.800,00 | 172.800,00 |
| U | IV | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica | U.1.04.02.03.000 | 172.800,00 | 172.800,00 |
| U | V | Tirocini formativi curricolari | U.1.04.02.03.005 | 172.800,00 | 172.800,00 |
| U | II | Rimborsi e poste correttive delle entrate | U.1.09.00.00.000 | 668.850,00 | 2.275.339,64 |
| U | III | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | U.1.09.01.00.000 | 378.850,00 | 1.443.903,85 |
| U | IV | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | U.1.09.01.01.000 | 378.850,00 | 1.443.903,85 |
| U | V | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | U.1.09.01.01.001 | 378.850,00 | 1.443.903,85 |
| U | III | Rimborsi di imposte in uscita | U.1.09.02.00.000 | 10.000,00 | 11.049,01 |
| U | IV | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | U.1.09.02.01.000 | 10.000,00 | 11.049,01 |
| U | V | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | U.1.09.02.01.001 | 10.000,00 | 11.049,01 |
| U | III | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.00.000 | 280.000,00 | 820.386,78 |
| U | IV | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.05.000 | 280.000,00 | 820.386,78 |
| U | V | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | U.1.09.99.05.001 | 280.000,00 | 820.386,78 |
| U | II | Altre spese correnti | U.1.10.00.00.000 | 3.796.000,00 | 5.741.733,54 |
| U | III | Fondi di riserva e altri accantonamenti | U.1.10.01.00.000 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 - |
| U | IV | Fondo di riserva | U.1.10.01.01.000 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 - |



| | | | | | |
|----------------------|------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| U | V | Fondi di riserva | U.1.10.01.01.001 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 - |
| U | III | Premi di assicurazione | U.1.10.04.00.000 | 1.796.000,00 | 3.741.733,54 |
| U | IV | Premi di assicurazione contro i danni | U.1.10.04.01.000 | 121.000,00 | 125.388,74 |
| U | V | Premi di assicurazione su beni immobili | U.1.10.04.01.002 | 51.000,00 | 54.293,24 |
| U | V | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi | U.1.10.04.01.003 | 70.000,00 | 71.095,50 |
| U | IV | Altri premi di assicurazione n.a.c. | U.1.10.04.99.000 | 1.675.000,00 | 3.616.344,80 |
| U | V | Altri premi di assicurazione n.a.c. | U.1.10.04.99.999 | 1.675.000,00 | 3.616.344,80 |
| U | I | Spese in conto capitale | U.2.00.00.00.000 | 6.252.100,00 | 51.381.258,19 |
| U | II | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | U.2.02.00.00.000 | 894.100,00 | 1.065.856,24 |
| U | III | Beni materiali | U.2.02.01.00.000 | 427.100,00 | 598.856,24 |
| U | IV | Mobili e arredi | U.2.02.01.03.000 | 150.000,00 | 162.088,10 |
| U | V | Mobili e arredi per ufficio | U.2.02.01.03.001 | 150.000,00 | 162.088,10 |
| U | IV | Macchine per ufficio | U.2.02.01.06.000 | 5.000,00 | 5.036,60 |
| U | V | Macchine per ufficio | U.2.02.01.06.001 | 5.000,00 | 5.036,60 |
| U | IV | Hardware | U.2.02.01.07.000 | 272.100,00 | 431.731,54 |
| U | V | Server | U.2.02.01.07.001 | 100.000,00 | 101.309,98 |
| U | V | Postazioni di lavoro | U.2.02.01.07.002 | 70.000,00 | 93.555,69 |
| U | V | Apparati di telecomunicazione | U.2.02.01.07.004 | 102.100,00 | 236.865,87 |
| U | III | Beni immateriali | U.2.02.03 | 467.000,00 | 467.000,00 |
| U | IV | Software | U.2.02.03.02 | 467.000,00 | 467.000,00 |
| U | V | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | U.2.02.03.02.001 | 467.000,00 | 467.000,00 |
| U | II | Altre spese in conto capitale | U.2.05.00.00.000 | 5.358.000,00 | 50.315.401,95 |
| U | III | Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.00.000 | 5.358.000,00 | 50.315.401,95 |
| U | IV | Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.99.000 | 5.358.000,00 | 50.315.401,95 |
| U | V | Altre spese in conto capitale n.a.c. | U.2.05.99.99.999 | 5.358.000,00 | 50.315.401,95 |
| U | I | Uscite per conto terzi e partite di giro | U.7.00.00.00.000 | 23.000.300,00 | 23.134.199,38 |
| U | II | Uscite per partite di giro | U.7.01.00.00.000 | 23.000.300,00 | 23.134.199,38 |
| U | III | Versamenti di altre ritenute | U.7.01.01.00.000 | 2.000.000,00 | 2.109.283,32 |
| U | IV | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | U.7.01.01.02.000 | 2.000.000,00 | 2.109.283,32 |
| U | V | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | U.7.01.01.02.001 | 2.000.000,00 | 2.109.283,32 |
| U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | U.7.01.02.00.000 | 20.727.000,00 | 20.751.616,06 |
| U | IV | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | U.7.01.02.01.000 | 16.200.000,00 | 16.204.649,76 |
| U | V | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | U.7.01.02.01.001 | 16.200.000,00 | 16.204.649,76 |
| U | IV | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | U.7.01.02.02.000 | 4.252.000,00 | 4.252.583,42 |
| U | V | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | U.7.01.02.02.001 | 4.252.000,00 | 4.252.583,42 |
| U | IV | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | U.7.01.02.99.000 | 275.000,00 | 294.382,88 |
| U | V | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | U.7.01.02.99.999 | 275.000,00 | 294.382,88 |
| U | III | Altre uscite per partite di giro | U.7.01.99.00.000 | 273.300,00 | 273.300,00 |
| U | IV | Spese non andate a buon fine | U.7.01.99.01.000 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U | V | Spese non andate a buon fine | U.7.01.99.01.001 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U | IV | Costituzione fondi economici e carte aziendali | U.7.01.99.03.000 | 103.300,00 | 103.300,00 |
| U | V | Costituzione fondi economici e carte aziendali | U.7.01.99.03.001 | 103.300,00 | 103.300,00 |
| U | IV | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | U.7.01.99.99.000 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| U | V | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | U.7.01.99.99.999 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| TOTALE USCITE | | | | 107.105.300,00 | 177.975.998,65 |

ALLEGATO 3 – PIANO DEI CONTI INTEGRATO E BILANCIO DELL'AUTORITÀ: CORRISPONDENZE

Piano finanziario entrate

| CODICE VOCE | PIANO DEI CONTI INTEGRATO – CAPITOLO AGCOM |
|------------------------|--|
| E.1.01.01.99.001 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione |
| <i>cap. 1011103.0</i> | <i>Contributo operatori comunicazioni elettroniche</i> |
| <i>cap. 1011103.1</i> | <i>Contributo operatori servizi media</i> |
| <i>cap. 1011104.0</i> | <i>Contributo titolari di motori di calcolo</i> |
| <i>cap. 1011105.0</i> | <i>Contributo vendita diritti sportivi</i> |
| <i>cap. 1011106.0</i> | <i>Contributo operatori servizi postali</i> |
| <i>cap. 1011107.0</i> | <i>Corrispettivi autorizzazioni diffusione via satellite e distribuzione via cavo programmi tv</i> |
| E.1.01.01.99.002 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo |
| <i>cap. 1011103.3</i> | <i>Arretrati relativi ai contributi delle comunicazioni elettroniche</i> |
| <i>cap. 1011103.4</i> | <i>Arretrati relativi al contributo degli operatori dei servizi media</i> |
| <i>cap. 1011106.1</i> | <i>Arretrati contributi operatori dei servizi postali</i> |
| E.1.01.01.99 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. |
| E.1.01.01 | Imposte, tasse e proventi assimilati |
| E.1.01 | Tributi |
| E.1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri |
| <i>cap. 1011101.0</i> | <i>Contributo dello stato per le spese di funzionamento dell'autorità</i> |
| E.2.01.01.01.010 | Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti |
| <i>cap. 1022201.0</i> | <i>Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti</i> |
| E.2.01.01.01 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali |
| E.2.01.01.03.001 | Trasferimenti correnti da INPS |
| <i>cap. 1022201.3</i> | <i>Trasferimenti correnti da INPS</i> |
| E.2.01.01.03.002 | Trasferimenti correnti da INAIL |
| <i>cap. 1022201.8</i> | <i>Trasferimenti correnti da INAIL</i> |
| E.2.01.01.03 | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza |
| E.2.01.01 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche |
| E.2.01.02.01.001 | Trasferimenti correnti da famiglie |
| <i>cap. 1022201.10</i> | <i>Trasferimenti correnti da famiglie</i> |
| E.2.01.02.01 | Trasferimenti correnti da famiglie |
| E.2.01.02 | Trasferimenti correnti da Famiglie |
| E.2.01.03.02.999 | Altri trasferimenti correnti da altre imprese |
| <i>cap. 1022201.9</i> | <i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i> |
| E.2.01.03.02 | Altri trasferimenti correnti da imprese |
| E.2.01.03 | Trasferimenti correnti da Imprese |
| E.2.01.05.01.999 | Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea |
| <i>cap. 1022201.1</i> | <i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i> |
| E.2.01.05.01 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea |
| E.2.01.05 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo |
| E.2.01 | Trasferimenti correnti |
| E.2 | Trasferimenti correnti |
| E.3.03.03.03.001 | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche |
| <i>cap. 1032211.0</i> | <i>Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministr. pubbliche</i> |
| E.3.03.03.03 | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche |



| | |
|-----------------------|--|
| E.3.03.03.04.001 | Interessi attivi da depositi bancari o postali |
| <i>cap. 1032210.0</i> | <i>Interessi attivi e rendite finanziarie</i> |
| E.3.03.03.04 | Interessi attivi da depositi bancari o postali |
| E.3.03.03 | Altri interessi attivi |
| E.3.03 | Interessi attivi |
| E.3.05.02.01.001 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) |
| <i>cap. 1022201.2</i> | <i>Rimborsi ricevuti per spese di personale, comandi, fuori ruolo, convenzioni ecc.</i> |
| E.3.05.02.01 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) |
| E.3.05.02.02.003 | Entrate da rimborsi di imposte dirette |
| <i>cap. 1022201.7</i> | <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i> |
| E.3.05.02.02 | Entrate per rimborsi di imposte |
| E.3.05.02.03.003 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali |
| <i>cap. 1022201.4</i> | <i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali</i> |
| E.3.05.02.03.004 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie |
| <i>cap. 1022201.5</i> | <i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie</i> |
| E.3.05.02.03.005 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese |
| <i>cap. 1022201.6</i> | <i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese</i> |
| E.3.05.02.03 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso |
| E.3.05.02 | Rimborsi in entrata |
| E.3.05 | Rimborsi e altre entrate correnti |
| E.3 | Entrate extratributarie |
| E.9.01.01.02.001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) |
| <i>cap. 4014403.0</i> | <i>Ritenuta per scissione contabile iva (split payment)</i> |
| E.9.01.01.02 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) |
| E.9.01.01 | Altre ritenute |
| E.9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi |
| <i>cap. 4014402.0</i> | <i>Ritenute erariali</i> |
| E.9.01.02.01 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi |
| E.9.01.02.02.001 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi |
| <i>cap. 4014402.1</i> | <i>Ritenute previdenziali ed assistenziali</i> |
| <i>cap. 4014402.2</i> | <i>Ritenute INAIL</i> |
| E.9.01.02.02 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi |
| E.9.01.02.99.999 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi |
| <i>cap. 4014402.3</i> | <i>Altre ritenute del personale</i> |
| E.9.01.02.99 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi |
| E.9.01.02 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente |
| E.9.01.99.01.001 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine |
| <i>cap. 4014404.0</i> | <i>Entrate a seguito di spese non andate a buon fine</i> |
| E.9.01.99.01 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine |
| E.9.01.99.03.001 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali |
| <i>cap. 4014401.0</i> | <i>Recupero anticipazioni al cassiere</i> |
| E.9.01.99.03 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali |
| E.9.01.99.99.999 | Altre entrate per partite di giro diverse |
| <i>cap. 4014402.4</i> | <i>Trasferimenti da famiglie/trasferimenti da personale per copertura assicurativa</i> |
| <i>cap. 4014404.1</i> | <i>Altre entrate per partite di giro n.a.c.</i> |
| <i>cap. 4014405.0</i> | <i>Altre entrate per partite di giro n.a.c. (trattenuta 0,50%)</i> |
| E.9.01.99.99 | Altre entrate per partite di giro diverse |
| E.9.01.99 | Altre entrate per partite di giro |
| E.9.01 | Entrate per partite di giro |
| E.9 | Entrate per conto terzi e partite di giro |

Piano finanziario spese

| CODICE | | PIANO DEI CONTI INTEGRATO |
|---------------------|--|--------------------------------|
| | | <i>Capitoli bilancio Agcom</i> |
| U.1.01.01.01.001 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | |
| <i>1051069.4</i> | <i>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato</i> | |
| U.1.01.01.01.002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | |
| <i>1051069.0</i> | <i>Stipendi, retribuzioni al personale al tempo indeterminato</i> | |
| U.1.01.01.01.003 | Straordinario per il personale a tempo indeterminato | |
| <i>1051072.0</i> | <i>Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato</i> | |
| <i>1101211.0</i> | <i>Spese per le elezioni politiche ed amministrative (par-condicio) e conflitto di interessi - straordinario del personale</i> | |
| U.1.01.01.01.004 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | |
| <i>1051069.2</i> | <i>Indennità ed altri compensi al personale al tempo indeterminato (esclusi rimborsi spese documentati per missione)</i> | |
| <i>1051074.0</i> | <i>Valorizzazione della performance</i> | |
| <i>1051074.1</i> | <i>Incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. 50/2016</i> | |
| U.1.01.01.01.005 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato | |
| <i>1051069.5</i> | <i>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato</i> | |
| U.1.01.01.01.006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | |
| <i>1051069.1</i> | <i>Stipendi, retribuzioni al personale al tempo determinato</i> | |
| U.1.01.01.01.007 | Straordinario per il personale a tempo determinato | |
| <i>1051072.1</i> | <i>Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato</i> | |
| U.1.01.01.01.008 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato | |
| <i>1051069.3</i> | <i>Indennità ed altri compensi al personale al tempo determinato, (esclusi rimborsi spese documentati per missione)</i> | |
| U.1.01.01.01 | Retribuzioni in denaro | |
| U.1.01.01.02.002 | Buoni pasto | |
| <i>1051069.6</i> | <i>Buoni pasto</i> | |
| U.1.01.01.02.999 | Altre spese per il personale n.a.c. | |
| <i>1051069.7</i> | <i>Accantonamento contenzioso con il personale</i> | |
| <i>1051081.0</i> | <i>Spese per i servizi resi all'Autorità (da amm. pubbl. ex l. 249/97 e da altre amministrazioni) e spese connesse al reclutamento del personale</i> | |
| U.1.01.01.02 | Altre spese per il personale | |
| U.1.01.01 | Retribuzioni lorde | |
| U.1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale | |
| <i>1051070.0</i> | <i>Oneri previdenziali a carico dell'Autorità</i> | |
| U.1.01.02.01.002 | Contributi previdenza complementare | |
| <i>1051079.0</i> | <i>Accantonamento fondi pensioni</i> | |



| | |
|---------------------|--|
| U.1.01.02.01.003 | Contributi per indennità di fine rapporto |
| 1051080.0 | <i>Contributi per indennità di fine rapporto</i> |
| U.1.01.02.01.999 | Altri contributi sociali effettivi n.a.c. |
| 1011002.0 | <i>Oneri previdenziali per i membri del consiglio dell'Autorità</i> |
| U.1.01.02.01 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente |
| U.1.01.02.02.002 | Equo indennizzo |
| 1051075.0 | <i>Provvidenze a favore del personale in servizio e di quello cessato dal servizio e delle loro famiglie</i> |
| U.1.01.02.02 | Altri Contributi sociali |
| U.1.01.02 | Contributi sociali a carico dell'ente |
| U.1.01 | Redditi da lavoro dipendente |
| U.1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) |
| 1011004.0 | <i>Oneri fiscali per i membri del consiglio dell'Autorità</i> |
| 1051071.0 | <i>Oneri fiscali a carico dell'Autorità (IRAP)</i> |
| U.1.02.01.01 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) |
| U.1.02.01.02.001 | Imposta di registro e di bollo |
| 1051090.1 | <i>Imposta di registro e di bollo</i> |
| U.1.02.01.02 | Imposta di registro e di bollo |
| U.1.02.01.06.001 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani |
| 1051092.1 | <i>Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani</i> |
| U.1.02.01.06 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani |
| U.1.02.01 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente |
| U.1.02 | Imposte e tasse a carico dell'ente |
| U.1.03.01.01.001 | Giornali e riviste |
| 1051089.0 | <i>Giornali e riviste</i> |
| 1131269.0 | <i>Spese per l'acquisto di prodotti editoriali destinati alla biblioteca dell'Autorità</i> |
| U.1.03.01.01 | Giornali, riviste e pubblicazioni |
| U.1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati |
| 1051090.0 | <i>Carta, cancelleria e stampati</i> |
| U.1.03.01.02.006 | Materiale informatico |
| 1051103.6 | <i>Materiale informatico</i> |
| U.1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. |
| 1051090.2 | <i>Altri beni di consumo</i> |
| U.1.03.01.02 | Altri beni di consumo |
| U.1.03.01 | Acquisto di beni |
| U.1.03.02.01.001 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità |
| 1011001.0 | <i>Indennità per i membri del consiglio dell'Autorità</i> |
| U.1.03.02.01.002 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi |



| | |
|---------------------|--|
| 1011005.0 | <i>Rimborso spese e corresponsione di arretrati per i membri del consiglio dell'Autorità</i> |
| U.1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione |
| 1031024.0 | <i>Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo - commissione di garanzia, comitato etico, servizio controllo interno</i> |
| U.1.03.02.01 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione |
| U.1.03.02.02.001 | Rimborso per viaggio e trasloco |
| 1051073.0 | <i>Missioni nazionali</i> |
| 1051073.2 | <i>Missioni nazionali ispettive del personale non appartenente al servizio ispettivo</i> |
| 1051083.2 | <i>Missioni rsl</i> |
| 1061125.0 | <i>Trattamento di missione all'estero</i> |
| 1071134.0 | <i>Missioni del servizio ispettivo e attività istituzionali e di verifica presso i Corecom</i> |
| U.1.03.02.02.004 | Pubblicità |
| 1031030.2 | <i>Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 - pubblicità</i> |
| U.1.03.02.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni |
| 1031030.1 | <i>Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 - convegni</i> |
| U.1.03.02.02.999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. |
| 1061123.0 | <i>Oneri per la partecipazione al Berec e relazioni con le amministrazioni degli stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali</i> |
| U.1.03.02.02 | Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta |
| U.1.03.02.04.004 | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria |
| 1051083.1 | <i>Acquisto di servizi per addestramento del personale per la sicurezza sul lavoro</i> |
| U.1.03.02.04.999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. |
| 1051095.0 | <i>Spese per la formazione</i> |
| U.1.03.02.04 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente |
| U.1.03.02.05.001 | Telefonia fissa |
| 1051091.0 | <i>Telefonia fissa</i> |
| U.1.03.02.05.002 | Telefonia mobile |
| 1051091.1 | <i>Telefonia mobile</i> |
| U.1.03.02.05.003 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line |
| 1041035.0 | <i>Acquisto di banche dati e di pubblicazioni on line di natura giuridica</i> |
| 1131268.1 | <i>Banche dati e pubblicazioni on line</i> |
| U.1.03.02.05.004 | Energia elettrica |
| 1051091.2 | <i>Energia elettrica</i> |
| U.1.03.02.05.005 | Acqua |
| 1051091.3 | <i>Acqua</i> |
| U.1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. |
| 1051091.4 | <i>Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.</i> |
| U.1.03.02.05 | Utenze e canoni |



| | |
|---------------------|---|
| U.1.03.02.07.001 | Locazione di beni immobili |
| 1051086.0 | <i>Canoni di locazione e oneri condominiali</i> |
| U.1.03.02.07.002 | Noleggi di mezzi di trasporto |
| 1051094.0 | <i>Spese per noleggio, esercizio e manutenzione auto e acquisto buoni taxi</i> |
| U.1.03.02.07.006 | Licenze d'uso per software |
| 1051103.0 | <i>Licenze d'uso per software</i> |
| U.1.03.02.07.008 | Noleggi di impianti e macchinari |
| 1051088.0 | <i>Canoni di noleggio attrezzature d'ufficio e del materiale tecnico</i> |
| U.1.03.02.07 | Utilizzo di beni di terzi |
| U.1.03.02.09.008 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili |
| 1051087.0 | <i>Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili</i> |
| U.1.03.02.09.011 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali |
| 1051087.1 | <i>Manutenzione ordinaria e riparazione beni mobili</i> |
| U.1.03.02.09 | Manutenzione ordinaria e riparazioni |
| U.1.03.02.10.001 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza |
| 1031029.2 | <i>Spese per studi ricerca</i> |
| 1051085.0 | <i>Compensi e rimborsi per incarichi di consulenza</i> |
| U.1.03.02.10 | Consulenze |
| U.1.03.02.11.001 | Interpretariato e traduzioni |
| 1051089.3 | <i>Interpretariato e traduzioni</i> |
| U.1.03.02.11.006 | Patrocinio legale |
| 1041033.0 | <i>Patrocinio legale dell'Autorità</i> |
| 1041036.0 | <i>Spese per oneri giudiziari, liti, arbitrati, notificazioni ed oneri accessori</i> |
| U.1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. |
| 1081136.0 | <i>Indagini di mercato e analisi tecniche su infrastrutture e servizi di media</i> |
| 1091184.0 | <i>Spese per la verifica della contabilità regolatoria e servizio universale</i> |
| 1091187.0 | <i>Spese per l'attività istruttoria su pareri, reclami, controversie, ricorsi e sanzioni</i> |
| 1101207.0 | <i>Indagini di mercato - contenuti audiovisivi</i> |
| 1101210.0 | <i>Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche</i> |
| 1111222.0 | <i>Spese per l'ufficio relazioni con il pubblico, comunicazioni ed informazione</i> |
| 1111223.0 | <i>Spese connesse alla gestione dei rapporti con le associazioni dei consumatori</i> |
| 1111224.0 | <i>Spese connesse alla gestione di controversie e sanzioni</i> |
| 1111228.1 | <i>Indagini di mercato finalizzate alla tutela dei consumatori</i> |
| 1131268.2 | <i>Indagini di mercato finalizzate all'analisi economico-statistica dei settori delle comunicazioni</i> |
| 1141290.0 | <i>Spese per attività di regolamentazione dei servizi postali (separazione contabile, determinazione modello di costo, costo dell'u.s.o.)</i> |
| 1141291.0 | <i>Attività di vigilanza e di tutela utenza dei servizi postali</i> |
| U.1.03.02.11 | Prestazioni professionali e specialistiche |



| | |
|---------------------|---|
| U.1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza |
| <i>1051097.0</i> | <i>Servizi di sorveglianza, custodia e portierato</i> |
| U.1.03.02.13.002 | Servizi di pulizia e lavanderia |
| <i>1051092.0</i> | <i>Servizi di pulizia, facchinaggio e traslochi</i> |
| U.1.03.02.13.004 | Stampa e rilegatura |
| <i>1051089.1</i> | <i>Stampa e rilegature</i> |
| U.1.03.02.13.999 | Altri servizi ausiliari n.a.c. |
| <i>1031029.1</i> | <i>Spese per assistenza all'utenza e call center</i> |
| <i>1071128.0</i> | <i>Spese per i servizi resi dagli organi di polizia e della guardia di finanza</i> |
| U.1.03.02.13 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente |
| U.1.03.02.16.001 | Pubblicazione bandi di gara |
| <i>1051089.2</i> | <i>Pubblicazione bandi di gara</i> |
| U.1.03.02.16.002 | Spese postali |
| <i>1051091.5</i> | <i>Spese postali</i> |
| U.1.03.02.16 | Servizi amministrativi |
| U.1.03.02.17.002 | Oneri per servizio di tesoreria |
| <i>1051099.0</i> | <i>Oneri per tesoreria</i> |
| U.1.03.02.17.999 | Spese per servizi finanziari n.a.c. |
| <i>1051099.1</i> | <i>Spese per servizi finanziari</i> |
| U.1.03.02.17 | Servizi finanziari |
| U.1.03.02.18.001 | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa |
| <i>1051083.0</i> | <i>Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa</i> |
| U.1.03.02.18 | Servizi sanitari |
| U.1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni |
| <i>1051103.4</i> | <i>Altri servizi di assistenza informatica</i> |
| <i>1071132.0</i> | <i>Spese per software e applicativi per la gestione del roc</i> |
| <i>1081137.0</i> | <i>Spese per software e applicativi relativi alla gestione del radiospettro e catasto frequenze</i> |
| <i>1101206.0</i> | <i>Spese per software e applicativi inerenti la disciplina dei contenuti</i> |
| <i>1111228.0</i> | <i>Spese per software e applicativi strumentali alle attività di tutela dei consumatori</i> |
| <i>1131268.0</i> | <i>Spese per software e applicazioni per studi economico-statistici</i> |
| <i>1161296.0</i> | <i>Spese per software e applicativi per l'attuazione del sistema dei controlli interni</i> |
| U.1.03.02.19.004 | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione |
| <i>1051103.1</i> | <i>Servizi di rete per trasmissione dati e voip e relativa manutenzione</i> |
| U.1.03.02.19.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione |
| <i>1051103.5</i> | <i>Servizi per sistemi e relativa manutenzione</i> |
| <i>1151295.0</i> | <i>Spese per software e applicativi inerenti allo sviluppo dei servizi digitali e della rete</i> |
| U.1.03.02.19.006 | Servizi di sicurezza |



| | |
|---------------------|--|
| <i>1051103.2</i> | <i>Servizi di sicurezza</i> |
| U.1.03.02.19.007 | Servizi di gestione documentale |
| <i>1051103.3</i> | <i>Servizi di gestione documentale</i> |
| U.1.03.02.19 | Servizi informatici e di telecomunicazioni |
| U.1.03.02.99.003 | Quote di associazioni |
| <i>1061124.0</i> | <i>Quote associative</i> |
| U.1.03.02.99.005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente |
| <i>1031023.0</i> | <i>Spese per comitati e commissioni - consiglio nazionale utenti</i> |
| U.1.03.02.99.011 | Servizi per attività di rappresentanza |
| <i>1031032.0</i> | <i>Spese di rappresentanza soggette al limite ex dl 78/2010</i> |
| U.1.03.02.99.012 | Rassegna stampa |
| <i>1031025.0</i> | <i>Spese per la rassegna stampa e agenzie di stampa</i> |
| U.1.03.02.99 | Altri servizi |
| U.1.03.02 | Acquisto di servizi |
| U.1.03 | Acquisto di beni e servizi |
| U.1.04.01.02.001 | Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome |
| <i>1071135.0</i> | <i>Spese per le attività delegate ai comitati regionali per le comunicazioni</i> |
| U.1.04.01.02 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali |
| U.1.04.01 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche |
| U.1.04.02.03.005 | Tirocini formativi curriculari |
| <i>1051096.0</i> | <i>Spese per stages e praticantato</i> |
| U.1.04.02.03 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica |
| U.1.04.02 | Trasferimenti correnti a Famiglie |
| U.1.04 | Trasferimenti correnti |
| U.1.09.01.01.001 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) |
| <i>1051102.0</i> | <i>Rimborsi per spese di personale, comandi, distacco, fuori ruolo, convenzioni ecc.</i> |
| U.1.09.01.01 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) |
| U.1.09.01 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) |
| U.1.09.02.01.001 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente |
| <i>1051102.2</i> | <i>Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente</i> |
| U.1.09.02.01 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente |
| U.1.09.02 | Rimborsi di imposte in uscita |
| U.1.09.99.05.001 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso |
| <i>1051102.1</i> | <i>Rimborsi di parte corrente a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso</i> |
| U.1.09.99.05 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso |
| U.1.09.99 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso |



| | |
|---------------------|---|
| U.1.09 | Rimborsi e poste correttive delle entrate |
| U.1.10.01.01.001 | Fondi di riserva |
| 1171300.0 | <i>Fondo di riserva</i> |
| U.1.10.01.01 | Fondo di riserva |
| U.1.10.01 | Fondi di riserva e altri accantonamenti |
| U.1.10.04.01.002 | Premi di assicurazione su beni immobili |
| 1051098.1 | <i>Premi di assicurazioni su beni immobili e mobili</i> |
| U.1.10.04.01.003 | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi |
| 1051098.2 | <i>Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi</i> |
| U.1.10.04.01 | Premi di assicurazione contro i danni |
| U.1.10.04.99.999 | Altri premi di assicurazione n.a.c. |
| 1051098.0 | <i>Assicurazioni per spese sanitarie, morte e invalidità permanente da malattia e da infortunio</i> |
| U.1.10.04.99 | Altri premi di assicurazione n.a.c. |
| U.1.10.04 | Premi di assicurazione |
| U.1.10 | Altre spese correnti |
| U.1 | Spese correnti |
| U.2.02.01.03.001 | Mobili e arredi per ufficio |
| 2022220.0 | <i>Spese per l'acquisto di beni mobili arredi per ufficio</i> |
| U.2.02.01.03 | Mobili e arredi |
| U.2.02.01.06.001 | Macchine per ufficio |
| 2022220.1 | <i>Macchine per ufficio</i> |
| U.2.02.01.06 | Macchine per ufficio |
| U.2.02.01.07.001 | Server |
| 2022220.4 | <i>Server</i> |
| U.2.02.01.07.002 | Postazioni di lavoro |
| 2022220.2 | <i>Postazioni di lavoro</i> |
| U.2.02.01.07.004 | Apparati di telecomunicazione |
| 2022220.3 | <i>Apparati di telecomunicazioni</i> |
| U.2.02.01.07 | Hardware |
| U.2.02.01 | Beni materiali |
| U.2.02.03.02.001 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva |
| 2022220.5 | <i>Sviluppo software e manutenzione evolutiva</i> |
| U.2.02.03.02 | Software |
| U.2.02.03 | Beni immateriali |
| U.2.02 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |
| U.2.05.99.99.999 | Altre spese in conto capitale n.a.c. |
| 2012200.0 | <i>Indennità di liquidazione, tfr e similari al personale cessato dal servizio</i> |



| | |
|---------------------|--|
| 2012200.1 | <i>Trasferimenti da altre amministrazioni/inps per trattamento fine rapporto dipendenti Agcom</i> |
| U.2.05.99.99 | Altre spese in conto capitale n.a.c. |
| U.2.05.99 | Altre spese in conto capitale n.a.c. |
| U.2.05 | Altre spese in conto capitale |
| U.2 | Spese in conto capitale |
| U.7.01.01.02.001 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) |
| 4014403.0 | <i>Versamento delle ritenute per scissione contabile iva (split payment)</i> |
| U.7.01.01.02 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) |
| U.7.01.01 | Versamenti di altre ritenute |
| U.7.01.02.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi |
| 4014402.0 | <i>Ritenute ERARIALI</i> |
| U.7.01.02.01 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi |
| U.7.01.02.02.001 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi |
| 4014402.1 | <i>Ritenute previdenziali ed assistenziali</i> |
| 4014402.2 | <i>Ritenute inail</i> |
| U.7.01.02.02 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi |
| U.7.01.02.99.999 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi |
| 4014402.3 | <i>Altre ritenute del personale</i> |
| U.7.01.02.99 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi |
| U.7.01.02 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente |
| U.7.01.99.01.001 | Spese non andate a buon fine |
| 4014404.0 | <i>Spese non andate a buon fine</i> |
| U.7.01.99.01 | Spese non andate a buon fine |
| U.7.01.99.03.001 | Costituzione fondi economici e carte aziendali |
| 4014401.0 | <i>Anticipazioni al cassiere per le piccole spese e per la corresponsione di anticipi al personale inviato in missione</i> |
| U.7.01.99.03 | Costituzione fondi economici e carte aziendali |
| U.7.01.99.99.999 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. |
| 4014402.4 | <i>Trasferimenti da famiglie/trasferimenti da personale per copertura assicurativa</i> |
| U.7.01.99.99 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. |
| U.7.01.99 | Altre uscite per partite di giro |
| U.7.01 | Uscite per partite di giro |
| U.7 | Uscite per conto terzi e partite di giro |

ALLEGATO 4 – BILANCIO 2021 PER MISSIONI E PROGRAMMI

1. Le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con le spese registrate nel bilancio di previsione dell’Autorità per l’anno 2021 sono individuati – in coerenza con l’art. 21, comma 2, quarto periodo, della legge n. 196/2009 – nelle missioni:
 - a) “*Regolazione dei mercati*” (missione numero 12), che raggruppa le spese sostenute dall’Autorità per lo svolgimento dei compiti specifici attribuiti dalla legge;
 - b) “*Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*” (missione numero 32), che raggruppa le spese di funzionamento dell’apparato amministrativo, trasversali a più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole missioni.

2. Nell’ambito delle sopra indicate missioni sono individuati – ai sensi dell’art. 21, comma 2, terzo periodo, della legge n. 196/2009 – i seguenti programmi di spesa:
 - a) “*Regolazione, vigilanza sui mercati, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori*” nell’ambito della missione “*Regolazione dei mercati*”;
 - b) “*Definizione e attuazione dell’indirizzo politico*” e “*Servizi amministrativi e generali per l’Autorità*” nell’ambito della missione “*Servizi istituzionali e generali dell’Amministrazione*”.

3. Più in dettaglio, nell’ambito della missione “*Regolazione dei Mercati*”, i programmi – che sono stati individuati in relazione alle funzioni istituzionali più rappresentative dell’attività svolta dall’Autorità – raccolgono le specifiche attività preparatorie e istruttorie per lo svolgimento delle funzioni di regolamentazione, di vigilanza, controllo e tutela dei consumatori e utenti dei settori:
 - a) delle comunicazioni elettroniche, affidate in base all’attuale assetto organizzativo, alla Direzione reti e servizi di comunicazione elettronica, alla Direzione sviluppo dei servizi digitali e della rete e alla Direzione tutela dei consumatori e in quota parte alla Direzione infrastrutture e servizi di *media*;
 - b) dei servizi *media*, condotte dalla Direzione infrastrutture e servizi di *media* e dalla Direzione contenuti audiovisivi;
 - c) dei servizi postali, condotti dalla Direzione servizi postali.

4. Concorrono altresì all'azione di regolazione dei settori delle comunicazioni le attività realizzate dal Servizio Economico-Statistico, dal Servizio Ispettivo, Registro e Co.re.com. e dal Servizio rapporti con l'UE e attività internazionale.

5. La missione "*Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*" comprende il programma "*Definizione e attuazione dell'indirizzo politico*" e il programma "*Servizi amministrativi e generali per l'Autorità*".

6. Il primo programma individua le attività connesse alla definizione e all'attuazione dell'indirizzo politico dell'Autorità. In tale programma confluiscono le spese relative agli Organi di vertice dell'Autorità, al Capo di gabinetto e ai connessi uffici di funzionamento, al Segretariato generale, al Servizio giuridico e al Servizio sistema dei controlli interni, nonché quelle sostenute per gli organi ausiliari dell'Autorità (Commissione di garanzia, Commissione di controllo interno, Comitato etico, Consiglio nazionale degli utenti).

7. Il programma "*Servizi amministrativi e generali per l'Autorità*" individua le attività finalizzate a garantire il funzionamento generale dell'amministrazione, nel quale confluiscono le spese gestite dal Servizio risorse umane e strumentali e dal Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione.

8. Coerentemente con quanto previsto dal contesto normativo di riferimento,¹² nell'ambito dell'articolazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 sono altresì individuate le due missioni "*Fondi da ripartire*" e "*Servizi per conto terzi e partite di giro*", comuni alla generalità delle amministrazioni pubbliche.

9. Nella missione *Fondi da ripartire*, in particolare, sono classificate le spese relative a fondi che, in sede di previsione, sono destinati a finalità non riconducibili a specifiche missioni, in quanto l'attribuzione delle risorse è demandata ad atti e provvedimenti eventualmente adottati in corso di gestione. In tale missione, dunque, sono ricondotte le

¹² Circolare MEF-RGS del 13 maggio 2013, n. 23 *Indicazioni relative all'applicazione del decreto del presidente del consiglio dei ministri 12 dicembre 2012 recante "definizione delle linee guida generali per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91"*.

spese relative al fondo di riserva previsto dall'art. 9, comma 5, del Regolamento per la gestione amministrativa e la contabilità dell'Autorità.

10. Nella missione *Servizi per conto terzi e partite di giro*, infine, sono indicate quelle spese derivanti da operazioni contabili effettuate dall'Autorità in qualità di sostituto d'imposta e per conto terzi.

Tabella A – Missioni e programmi dell'Autorità

MISSIONE A - REGOLAZIONE DEI MERCATI

Programma A.1. – Regolazione, vigilanza sui mercati, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

MISSIONE B – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELL'AMMINISTRAZIONE

Programma B.1. – Definizione ed attuazione dell'indirizzo politico

Programma B.2. – Servizi amministrativi e generali per l'Autorità

MISSIONE C - FONDI DA RIPARTIRE

Programma C.1. – Fondi di riserva e speciali

MISSIONE D - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Programma D.1. – Servizi per conto terzi e partite di giro

11. Di seguito sono indicate le principali attività che compongono ciascun programma di spesa.

Missione A – Regolazione dei mercati

Programma A1 – Regolazione, vigilanza sui mercati, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

12. Il programma di spesa A1 comprende le risorse necessarie allo svolgimento delle attività di regolamentazione, vigilanza e tutela dei consumatori svolte dall'Autorità nei settori delle comunicazioni.

13. Si tratta, in particolare, delle attività di:

- promozione della concorrenza nel settore delle comunicazioni elettroniche; sviluppo dei servizi digitali e della rete; gestione dello spettro per i servizi di telecomunicazioni; monitoraggio degli obiettivi dell'Agenda digitale europea; mappatura delle reti a banda larga (c.d. *Broadband Map*); promozione degli interessi dei cittadini e tutela dei consumatori (condizioni qualitative di offerta del



- servizio universale, trasparenza delle condizioni contrattuali, dei prezzi e delle informazioni rese ai consumatori); gestione delle denunce e segnalazioni degli utenti; risoluzione delle controversie tra operatori e tra gestori e utenti dei servizi di comunicazioni elettroniche;
- tutela del pluralismo esterno e promozione della concorrenza nei mercati *media*; gestione delle frequenze radiotelevisive; rilascio dei titoli abilitativi nel settore audiovisivo; pianificazione, assegnazione e gestione delle frequenze radiotelevisive; analisi e verifica del Sistema Integrato delle Comunicazioni (SIC); garanzia del pluralismo interno, vigilanza sul servizio pubblico radiotelevisivo e sul rispetto della *par condicio* in periodi elettorali e non elettorali, nonché verifica delle modalità di divulgazione dei sondaggi demoscopici e politico-elettorali. Altre attività sono costituite dalla promozione e tutela dei diritti digitali, dalle verifiche sugli affollamenti pubblicitari e sugli obblighi di programmazione, dalla vigilanza sul rispetto delle norme poste a tutela dei minori, della dignità umana e delle minoranze;
 - promozione della concorrenza e sviluppo dei mercati dei servizi postali (analisi dei mercati; accesso alla rete; servizio universale, ecc.); tutela dei consumatori (qualità e caratteristiche dei servizi; tariffe dei servizi regolamentati; gestione delle denunce e segnalazioni degli utenti; contenzioso tra gestori e utenti);
 - tenuta e gestione del Registro degli operatori di comunicazione (ROC), del Catasto nazionale delle frequenze radiotelevisive e dell'Informativa Economica di Sistema (IES); svolgimento di attività ispettive, condotte con la collaborazione del Nucleo della Guardia di finanza e della Polizia postale e delle telecomunicazioni; cura dei rapporti con gli organi costituzionali, con le pubbliche amministrazioni e con le altre Autorità, nonché con i Comitati regionali per le comunicazioni e con il Consiglio nazionale degli utenti; gestione dei rapporti con le istituzioni e gli organismi europei e internazionali, nonché partecipazione ai lavori delle reti europee e internazionali di regolatori (Berec; Erga/Epra; ERG-P etc.); studi e ricerche sullo stato attuale e sull'evoluzione prevista per il sistema delle comunicazioni, con particolare riferimento agli aspetti tecnologici, economici e giuridici; promozione delle relazioni con università ed enti di ricerca nazionali e internazionali.

Missione B – Servizi istituzionali e generali dell’amministrazione

Programma B1 – Definizione e attuazione dell’indirizzo politico

14. Il programma di spesa B1 include le risorse destinate alle attività di programmazione e indirizzo generale dell’Autorità svolte dagli Organi collegiali e quelle destinate alle attività connesse all’attuazione e alla gestione degli indirizzi effettuate dal Segretario generale, il quale risponde al Consiglio del complessivo funzionamento della struttura, assicura il coordinamento dell’azione amministrativa e vigila sulla efficienza e sull’efficacia delle Direzioni e dei Servizi dell’Autorità.

15. Il programma include altresì le attività svolte dal Servizio giuridico (consulenza giuridica agli Organi collegiali, al Segretario generale e agli Uffici; assistenza agli Uffici sulle questioni giuridiche dei relativi procedimenti e provvedimenti al fine di garantirne la legittimità; supervisione dei procedimenti e provvedimenti sanzionatori; difesa in giudizio dell’Autorità e gestione dei rapporti con l’Avvocatura dello Stato) e dal Servizio sistema dei controlli interni (verifica della congruenza tra obiettivi della programmazione strategica e risultati raggiunti; controllo sull’andamento economico-gestionale dell’Autorità ivi comprese la verifica dell’efficacia, dell’efficienza e dell’economicità dell’azione amministrativa; verifica dello stato di attuazione dei regolamenti interni; vigilanza sul rispetto degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni; prevenzione della corruzione).

Programma B2 – Servizi amministrativi e generali per l’Autorità

16. Il programma B2 include le risorse finalizzate ad assicurare il funzionamento generale dell’amministrazione gestite dal Servizio risorse umane e strumentali (gestione del personale, degli affari generali, dei contratti e dei servizi ausiliari dell’Autorità) e dal Servizio programmazione, bilancio e digitalizzazione (programmazione della *performance*; gestione del bilancio e tenuta della contabilità; potenziamento, anche a seguito delle sfide poste dall’emergenza pandemica derivante dalla diffusione del virus “Covid-19” in termini di generalizzato e massivo ricorso alla prestazione lavorativa nella forma del “lavoro agile”, del sistema integrato informativo dell’Autorità, con specifico riguardo ai processi di digitalizzazione dei flussi amministrativi, sviluppo dei servizi di amministrazione digitale e dematerializzazione dei flussi informativi e documentali).

Le spese previste nell'esercizio 2021 per le missioni e i programmi dell'Autorità

17. Le uscite previste per lo svolgimento di ciascun programma di attività nel prossimo esercizio finanziario 2021 sono articolate secondo i seguenti macro-aggregati:

- a) *spese del personale* – pari 59.651.750 euro¹³ – che comprendono le retribuzioni del personale dipendente (retribuzione fondamentale, indennità, prestazioni di lavoro straordinario, valorizzazione della *performance*, buoni pasto, oneri previdenziali e fiscali, quote di accantonamento I.F.R. nonché le connesse spese quali gli oneri assicurativi per spese sanitarie, infortunio, malattie, invalidità, ecc.);
- b) *spese per beni e servizi specifici* – pari a 8.791.150 euro – strumentali allo svolgimento delle attività di regolazione, vigilanza, controllo e tutela dei consumatori e degli utenti dei tre settori di competenza dell'Autorità, nonché all'indirizzo politico e alle attività amministrative. Tali spese comprendono, a titolo esemplificativo, gli oneri per *i*) la verifica della contabilità regolatoria e del servizio universale, *ii*) la gestione del R.O.C. e del catasto delle frequenze, *iii*) le attività delegate ai Co.re.com., *iv*) il monitoraggio delle trasmissioni radiotelevisive e radiofoniche, *v*) le verifiche sulla qualità dei servizi regolati, *vi*) la partecipazione ai lavori di enti e organizzazioni di carattere nazionale e internazionale, *vii*) l'assistenza legale in giudizio, *viii*) la comunicazione e i rapporti con consumatori ed utenti, *ix*) l'attuazione del sistema dei controlli sull'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.

18. Ulteriori macro-aggregati, specifici della missione B, sono costituiti da:

- “*Indennità ed oneri per gli Organi collegiali*” – pari a 1.392.000 euro – in cui confluiscono le spese direttamente sostenute per i Componenti degli Organi di vertice dell'Autorità (associato esclusivamente al programma di spesa B1 “*Definizione ed attuazione dell'indirizzo politico*”);

¹³ Per completezza di rappresentazione, si precisa che tale importo risulta dalla somma delle seguenti voci di spesa del IV livello del Piano dei Conti integrato: Retribuzioni in denaro; Altre spese per il personale; Contributi sociali effettivi a carico dell'ente; Altri contributi sociali; Imposta regionale sulle attività produttive – IRAP; Rimborsi per spese di personale - comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.; Altre spese in conto capitale n.a.c.

- “*Spese per beni e servizi di funzionamento generale*” – pari a 12.270.100 euro – in cui rientrano, tra gli altri, gli oneri sostenuti per la locazione degli uffici di Roma e di Napoli dell’Autorità e i relativi servizi di *facility management*, le spese per servizi assicurativi, per utenze e i canoni, le imposte e le tasse, le uscite per gli arredi degli uffici e per i servizi informatici e di tlc (associato esclusivamente al programma di spesa B2 “*Servizi amministrativi e generali per l’Autorità*”).

19. Di seguito si fornisce il prospetto del Bilancio di previsione per l’esercizio 2021 articolato per *Missioni e Programmi* (tabella B).

Tabella B – Bilancio di previsione 2021: spese per missioni e programmi (euro)

| | 2021 |
|---|--------------------|
| MISSIONE A – REGOLAZIONE DEI MERCATI | 42.406.926 |
| Programma A.1. – <i>Regolazione, vigilanza sui mercati, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</i> | 42.406.926 |
| <i>Spese del personale</i> | 34.898.665 |
| <i>Spese per beni e servizi specifici della regolazione</i> | 7.508.261 |
| MISSIONE B – SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELL’AMMINISTRAZIONE | 39.698.074 |
| Programma B.1. - <i>Definizione ed attuazione dell’indirizzo politico</i> | 15.409.742 |
| <i>Indennità ed oneri per organi collegiali</i> | 1.392.000 |
| <i>Spese del personale</i> | 13.198.134 |
| <i>Spese per beni e servizi specifici dell’indirizzo politico</i> | 819.608 |
| Programma B.2. - <i>Servizi amministrativi e generali per l’Autorità</i> | 24.288.332 |
| <i>Spese del personale</i> | 11.554.951 |
| <i>Spese per beni e servizi specifici dell’attività amministrativa</i> | 463.281 |
| <i>Spese per beni e servizi-di funzionamento generale</i> | 12.270.100 |
| MISSIONE C – FONDI DA RIPARTIRE | 2.000.000 |
| Programma C.1 - <i>Fondi di riserva e speciali</i> | 2.000.000 |
| MISSIONE D – SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 23.000.300 |
| Programma D.1. - <i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i> | 23.000.300 |
| TOTALE | 107.105.300 |

ALLEGATO 5 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2021

1. In continuità con il Piano adottato per gli esercizi 2018-2020, sono individuati per l'esercizio 2021, nell'ambito dell'elenco di cui all'articolo 21, comma 3, del d.lgs. 91/2011,¹⁴ i seguenti indicatori di bilancio:

- a) di realizzazione finanziaria, volti a misurare la capacità di utilizzazione delle risorse stanziare nel bilancio di previsione 2021 (tabella 1);
- b) di input, volti a misurare la ripartizione dei fattori produttivi (spese del personale, beni e servizi di funzionamento generale, beni e servizi specifici per le attività di regolazione, di indirizzo politico e amministrativa) per i diversi programmi di spesa e quindi il contributo fornito da ciascuna tipologia di *input* alla realizzazione degli obiettivi prefissati (tabella 2);
- c) di struttura e composizione della spesa, volti a misurare il peso di ciascun programma sul totale delle spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario e quindi l'effettiva capacità della struttura amministrativa di operare, nella dinamica gestionale, in linea con la distribuzione delle risorse prevista nel bilancio di previsione 2021 (tabella 3);
- d) specifici, volti a misurare il grado di rigidità strutturale del bilancio, nonché l'incidenza di alcune voci di spesa quali il personale, la locazione degli immobili e la gestione dei sistemi informatici e di comunicazione (tabella 4).

2. Per ogni tipologia di indicatori, l'unità di misura di riferimento applicata per il calcolo del valore di riferimento è espressa in termini percentuali e l'indice è elaborato al netto delle partite di giro, mentre i dati e le informazioni utilizzati ai fini del calcolo derivano dal sistema informativo e contabile dell'Autorità.

¹⁴ Sulle modalità di individuazione degli indicatori si vedano le previsioni contenute all'articolo 21, comma 3, del d.lgs. 91/2011 ed all'articolo 6 del DPCM 18 settembre 2012. In particolare, l'articolo 21, comma 3, del d.lgs. 91/2011, prevede che "Per ciascun indicatore, il Piano fornisce: a) una definizione tecnica, idonea a specificare l'oggetto della misurazione dell'indicatore e l'unità di misura di riferimento; b) la fonte del dato, ossia il sistema informativo interno, la rilevazione esterna, o l'istituzione dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore, che consenta di verificarne la misurazione; c) il metodo o la formula applicata per il calcolo dell'indicatore; d) il valore 'obiettivo', consistente nel risultato atteso dall'indicatore in relazione alla tempistica di realizzazione; e) l'ultimo valore effettivamente osservato dall'indicatore."

Tabella 1 – Indicatori di realizzazione finanziaria per l'esercizio 2021 (valori target, %)

| Entrate* | Formula | Com. elettr. | Servizi media | Servizi postali | Altre entrate⁽¹⁾ |
|---|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Capacità di accertamento | Accertamenti / stanziamenti | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Capacità di riscossione | Riscossioni / accertamenti | 95 | 95 | 95 | 95 |
| Spese* | Formula | Progr. A1 | Progr. B1⁽²⁾ | Progr. B2 | |
| Spese personale | | | | | |
| Capacità di impegno | Impegni / stanziamenti | 80 | 80 | 80 | |
| Capacità di pagamento | Pagamenti / impegni | 85 | 85 | 85 | |
| Capacità smaltimento residui passivi ⁽³⁾ | Residui pagati / residui iniziali | 80 | 80 | 80 | |
| Spese per beni e servizi di funzionamento generale | | | | | |
| Capacità di impegno | Impegni / stanziamenti | | | | 85 |
| Capacità di pagamento | Pagamenti / impegni | | | | 85 |
| Capacità smaltimento residui passivi | Residui pagati / residui iniziali | | | | 80 |
| Spese per beni e servizi specifici | | | | | |
| Capacità di impegno | Impegni / stanziamenti | 75 | 75 | 75 | |
| Capacità di pagamento | Pagamenti / impegni | 75 | 75 | 75 | |
| Capacità smaltimento residui passivi | Residui pagati / residui iniziali | 75 | 75 | 75 | |

* Fonte del dato: sistema contabile Agcom

⁽¹⁾ Rimborsi, recuperi, interessi attivi

⁽²⁾ I target del prog. B1 relativi alle "Spese per il personale" sono applicati anche all'aggregato di spesa "Indennità ed oneri per organi collegiali".

⁽³⁾ Residui passivi al netto degli accantonamenti

Tabella 2 – Ripartizione degli input per programmi di spesa, esercizio 2021 (valori % della spesa per programma)

| Spese* | Progr. A1 | Progr. B1 | Progr. B2 | Progr. C1 | Totale |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | | |
| Inden. e oneri per Org. Coll. | - | 9,0 | - | - | 1,7 |
| Spese personale | 82,3 | 85,7 | 47,6 | - | 70,9 |
| Spese per beni e serv. specifici | 17,7 | 5,3 | 1,9 | - | 10,5 |
| Spese di funzionamento generale | - | - | 50,5 | - | 14,6 |
| Fondi di riserva e speciali | - | - | - | 100 | 2,4 |
| Totale | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

* Fonte del dato: sistema contabile Agcom

Tabella 3 – Indicatori di composizione della spesa: incidenza dei programmi di spesa sulla spesa totale (valori %) 2021*

| Programma | 2021 | Fonte del dato |
|------------------|-------------|-------------------------|
| A1 | 50,4 | Sistema contabile Agcom |
| B1 | 18,3 | Sistema contabile Agcom |
| B2 | 28,9 | Sistema contabile Agcom |
| C1 | 2,4 | Sistema contabile Agcom |
| Totale | 100 | |

* Rapporto tra stanziamenti di ciascun programma e spese complessive

Tabella 4 – Indicatori specifici: Rigidità del bilancio e incidenza di specifiche tipologie di spesa (valori %) 2021

| Aggregato spese | 2021 | Fonte del dato |
|---|-------------|-------------------------|
| Spese personale / entrate (incl. av. amm.) | 70,9 | Sistema contabile Agcom |
| Spese per locazione immobili / spese totali | 4,7 | Sistema contabile Agcom |
| Spese per infor. e servizi comun. /spese totali | 5,8 | Sistema contabile Agcom |

3. Il raggiungimento dei valori associati agli obiettivi di ciascun programma di spesa sarà verificato, entro il 30 giugno 2022, in sede di redazione del relativo conto consuntivo da parte dell’Autorità.

4. Ai fini della valutazione, in sede di rendicontazione, saranno tenuti in debita considerazione i fattori esogeni all’azione dell’amministrazione che interagiscono con gli interventi di competenza dell’Autorità e contribuiscono allo sviluppo del mercato e di riflesso sugli obiettivi fissati nel presente Piano degli indicatori, così come previsto dalla normativa.



ALLEGATO 6 – QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

| ENTRATA | Competenza | Cassa | SPESA | Competenza | Cassa |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI E DA ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | 1. TITOLO I - SPESE CORRENTI | | |
| CATEGORIA 1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO ED ENTRATE CONTRIBUTIVE | 75.440.000,00 | 75.440.000,00 | CATEGORIA 1 - COMPENSI E ONERI DIVERSI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI | 1.392.000,00 | 1.410.784,60 |
| CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE | 1.554.000,00 | 1.654.304,76 | CATEGORIA 2 - GABINETTO | 0,00 | 0,00 |
| CATEGORIA 3 - REDDITI PATRIMONIALI | 1.000,00 | 7.815,14 | CATEGORIA 3 - SEGRETARIATO GENERALE | 634.000,00 | 1.059.978,43 |
| TOTALE TITOLO 1 | 76.995.000,00 | 77.102.119,90 | CATEGORIA 4 - SERVIZIO GIURIDICO | 65.000,00 | 554.784,33 |
| 2. TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | CATEGORIA 5 - SERVIZI AMMINISTRATIVI | 66.352.550,00 | 84.087.936,97 |
| CATEGORIA 1 - ENTRATE DERIVANTI DA PROVENTI IN CONTO CAPITALE E DA ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | CATEGORIA 6 - SERVIZIO RAPPORTI CON L'UNIONE EUROPEA E ATTIVITA' INTERNAZIONALI | 184.000,00 | 229.506,37 |
| TOTALE TITOLO 2 | 0,00 | 0,00 | CATEGORIA 7 - SERVIZIO ISPETTIVO, REGISTRO E CORECOM | 3.180.100,00 | 5.496.515,67 |
| 3. TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | | CATEGORIA 8 - DIREZIONE INFRASTRUTTURE E SERVIZI DI MEDIA | 100.000,00 | 138.031,00 |
| CATEGORIA 1 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | CATEGORIA 9 - DIREZIONI DI RETI E SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA | 770.750,00 | 1.585.972,78 |
| CATEGORIA 2 - DEPOSITI DI TERZI | 0,00 | 0,00 | CATEGORIA 10 - DIREZIONE CONTENUTI AUDIOVISIVI | 2.136.000,00 | 5.093.129,84 |
| TOTALE TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 | CATEGORIA 11 - DIREZIONE TUTELA DEI CONSUMATORI | 90.000,00 | 447.981,58 |
| | | | CATEGORIA 12 - DIREZIONE STUDI, RICERCA E FORMAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| | | | CATEGORIA 13 - SERVIZIO ECONOMICO E STATISTICO | 268.500,00 | 493.375,10 |
| | | | CATEGORIA 14 - DIREZIONE SERVIZI POSTALI | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | CATEGORIA 15 - DIREZIONE SVILUPPO DEI SERVIZI DIGITALI | 640.000,00 | 807.571,19 |
| | | | CATEGORIA 16 - SERVIZIO SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI | 20.000,00 | 34.973,22 |
| | | | CATEGORIA 17 - SOMME NON ATTRIBUIBILI | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| | | | CATEGORIA 18 - SOMME NON ATTRIBUIBILI | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE TITOLO 1 | 77.852.900,00 | 103.460.541,08 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 76.995.000,00 | 77.102.119,90 | TOTALE SPESE CORRENTI | 77.852.900,00 | 103.460.541,08 |
| 4. TITOLO IV - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI | | | 2. TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | |
| CATEGORIA 1 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI | 23.000.300,00 | 23.010.941,08 | CATEGORIA 1 - INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE, T.F.R. E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | 5.358.000,00 | 50.315.401,95 |
| TOTALE TITOLO 4 | 23.000.300,00 | 23.010.941,08 | CATEGORIA 2 - BENI IMMOBILI, MOBILI, MACCHINE E PROGRAMMI TECNICO-SCIENTIFICI | 894.100,00 | 1.065.856,24 |
| | | | TOTALE TITOLO 2 | 6.252.100,00 | 51.381.258,19 |
| | | | 3. TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | | |
| | | | CATEGORIA 1 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITO | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 4. TITOLO IV - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE | | |
| | | | CATEGORIA 1 - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI | 23.000.300,00 | 23.134.199,38 |
| | | | TOTALE TITOLO 4 | 23.000.300,00 | 23.134.199,38 |
| TOTALE DELLE ENTRATE | 99.995.300,00 | 100.113.060,98 | TOTALE DELLE SPESE | 107.105.300,00 | 177.975.998,65 |
| Avanzo di Amministrazione | 0,00 | | Disavanzo di Amministrazione | 0,00 | |
| Fondo iniziale di cassa | | 117.082.581,62 | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 99.995.300,00 | 217.195.642,60 | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 107.105.300,00 | 177.975.998,65 |
| Risultati differenziali: | | | Risultati differenziali: | | |
| Disavanzo di competenza previsto | 7.110.000,00 | | Avanzo di competenza previsto | 0,00 | |
| Disavanzo di cassa previsto | | 0,00 | Avanzo di cassa previsto | | 39.219.643,95 |
| Totali a pareggio | 107.105.300,00 | 217.195.642,60 | Totali a pareggio | 107.105.300,00 | 217.195.642,60 |