COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

VERBALE N. 2/2024

In data 31/01/2024 alle ore 9.30, presso la sede di AGID, in Roma, via Liszt 21, si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Aldo Lamberti	Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Dott.ssa Elisabetta De Lorenzi	Componente effettivo, estranea alla pubblica amministrazione	Presente
Avv. Simona Passarelli	Componente effettivo, estranea alla pubblica amministrazione	Presente

per procedere all'esame dei seguenti temi posti all'ordine del giorno:

1. Bilancio di previsione 2024
2. Verifica trimestrale di cassa
3. Varie ed eventuali

Assistono alla seduta: la dirigente dell'Ufficio *Contabilità, finanza e funzionamento*, dott.ssa Oriana Zampaglione, la dott.ssa Anna Cavaliere e la dott.ssa Tiziana Esposito del servizio *Programmazione e Controllo di gestione*, la dott.ssa Simonetta Marinacci e la dott.ssa Anna Maria Ciula del servizio *Bilancio, contabilità e pagamenti*.

Punto 1 dell'o.d.g.: Bilancio di previsione 2024

Il Collegio, sul punto in oggetto, concluso l'esame della documentazione, predispone la propria relazione al budget 2024.

Il documento programmatico (budget) per l'esercizio 2024, corredato degli allegati descrittivi e tecnici, è stato trasmesso con nota prot. AGID n. 1286 del 24 gennaio 2024.

Il documento è stato predisposto sulla base del Regolamento di contabilità finanza e bilancio adottato dall'Agenzia, approvato con il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 1°settembre 2016, registrato alla Corte dei conti in data 26 settembre 2016 al n. 2636, e si compone di:

1. DOCUMENTO PROGRAMMATICO ANNUALE 2024
2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024

e dei seguenti allegati:

- a) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2024– 2026
- b) BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

- c) RELAZIONE ILLUSTRATIVA PLURIENNALE 2024 – 2026
- d) PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI
- e) PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (D.P.C.M. 18 SETTEMBRE 2012)

Principi di redazione

In via preliminare, si osserva che l'articolo 16 del Titolo V del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011 dispone che le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, tra le quali figura anche l'Agenzia per l'Italia Digitale, al fine di assicurare il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, predispongano il bilancio di previsione (o budget economico annuale) secondo criteri e modalità - stabiliti con il successivo decreto ministeriale del 27 marzo 2013 - tali da assicurare la raccordabilità dello stesso con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Con determinazione del Direttore generale n. 52 dell'11 novembre 2014, in attuazione dell'art. 13, comma 2 dello Statuto, disposta con determinazione n. 4/2016 e con l'approvazione del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 1° settembre 2016, registrato alla Corte dei conti in data 26 settembre 2016 al n. 2636 (pubblicato sulla GURI n. 241 del 14 ottobre 2016) è stato adottato, in via definitiva, il regolamento disciplinante la contabilità, la finanza e il bilancio dell'AgID.

A fini di una corretta comprensione delle previsioni dei dati di bilancio si osserva che, in coerenza con i compiti istituzionali riconosciuti ad AGID, ciascuna area tecnica ha redatto delle schede di budget, utili alla costruzione del Bilancio di previsione.

In applicazione dell'art. 9 del Regolamento di contabilità, finanza e bilancio, il budget annuale e pluriennale è stato strutturato, coerentemente con l'articolazione organizzativa complessiva dell'Agenzia (definita da ultimo con la Determinazione del DG n. 328 del 29 novembre 2022 a seguito dell'approvazione delle ultime modifiche al Regolamento di organizzazione), in riferimento all'unico Centro di Responsabilità (CdR) dotato di autonomia gestionale e amministrativa, suddiviso internamente, ai fini gestionali, in appositi Centri di Costo (CdC) analiticamente individuati nella Relazione illustrativa, ai quali è attribuito, per l'anno 2024, un budget economico e degli investimenti a carattere autorizzatorio. In coerenza con quanto sopra riportato, i dati contenuti nel budget economico e degli investimenti sono stati previsti dall'Agenzia in base al principio della competenza economica e, sulla base delle indicazioni contenute nella circolare RGS n. 29 del 3 novembre 2023, riguardante il bilancio di previsione degli enti e organismi pubblici per l'esercizio 2024.

Le previsioni contenute nel documento all'esame del Collegio sono ispirate al principio della prudenza e dell'equilibrio del bilancio, garantendone il pareggio e perseguendo il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, nell'ottica e prospettiva di prosecuzione e continuità dell'attività dell'Agenzia.

Il Collegio, in merito osserva che:

- a) Il documento programmatico annuale e pluriennale (budget) dell'Agenzia per il triennio 2024-2026 è stato adottato in coerenza con le funzioni istituzionali attribuite ed in continuità con gli

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

indirizzi strategici perseguiti dal 2023 e definiti nella Direttiva del Sottosegretario di Stato sen. Alessio Butti del 19.09.2023;

- b) la programmazione predisposta tiene conto degli obiettivi individuati nella Convenzione triennale per il triennio 2023 – 2025 sottoscritta tra il Sottosegretario di Stato alla Presidenza del Consiglio dei Ministri con delega di funzioni in materia di innovazione tecnologica e transizione digitale e il Direttore generale, adottata ai sensi dell'art. 6, comma 2 dello Statuto (DPCM 18 gennaio 2014);
- c) i documenti che costituiscono il budget triennale sono stati formulati in termini di competenza economica, secondo un'analitica articolazione dei conti sia per il budget economico sia per il budget degli investimenti;
- d) sulla base dell'art. 9 del Regolamento di contabilità l'Agenzia ha strutturato il bilancio di previsione annuale e pluriennale, coerentemente con l'articolazione organizzativa vigente, definita da ultimo con la determinazione 328 del 29 novembre 2022, adottata a seguito dell'approvazione delle modifiche al Regolamento di organizzazione dell'Agenzia (DPCM 27 marzo 2017), emanate con il decreto del Ministro per l'innovazione tecnologica e la transizione digitale in data 22 aprile 2022.
- e) il budget è stato sviluppato in riferimento ad un unico centro di responsabilità (CdR), dotato di autonomia gestionale e amministrativa e suddiviso internamente, ai fini gestionali, in appositi centri di costo (CdC) ai quali è attribuito un budget economico e degli investimenti. Questi documenti, per l'anno 2024, rivestono carattere autorizzatorio;

Il bilancio di previsione dell'Agenzia contiene anche la programmazione dei progetti finanziati con i fondi PNRR.

Per consentire la corretta rendicontazione degli stessi e la tracciabilità dei flussi finanziari correlati, come previsto dall'art.3 della legge 3 agosto 2016, n. 136, è stata creata una "Sezione" dedicata e una specifica codificazione contabile che ha consentito l'istituzione in contabilità analitica di specifici obiettivi funzione gestiti separatamente, anche attraverso la creazione di voci di ricavo e di costo dedicate di terzo livello.

Le risultanze delle previsioni sono ancorate al principio della prudenza e dell'equilibrio del bilancio, garantendone il pareggio e perseguendo il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, nell'ottica e prospettiva di prosecuzione e continuità dell'attività dell'Agenzia.

Le previsioni di budget esposte nel documento sono suscettibili di variazioni, in conseguenza dell'ordinarietà del processo di sviluppo della gestione, a seguito dell'assegnazione di eventuali ulteriori compiti attribuiti da norme specifiche. Tale aggiornamento sarà necessario anche a valle del processo di riorganizzazione in atto, orientato a rendere la struttura dell'Ente più adatta a svolgere con maggiore incisività i numerosi compiti istituzionali e progettuali assegnati.

Il costante monitoraggio della gestione nel corso dell'esercizio, permetterà l'adeguamento dello strumento autorizzatorio di programmazione economica, patrimoniale e finanziaria.

Il Budget economico è strutturato e rappresentato secondo lo schema sintetico previsto nell'allegato 1 del decreto ministeriale 27 marzo 2013.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

1. IL DOCUMENTO PROGRAMMATICO ANNUALE (budget) per il 2024

La struttura del budget per l'esercizio finanziario 2024

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2024.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

L'insieme dei proventi operativi costituisce il valore dei ricavi attesi a beneficio dell'esercizio che sono stati imputati sulla base degli elementi conosciuti e/o prevedibili, anche sulla base delle risultanze della gestione precedente e corrente.

L'ammontare complessivo dei proventi previsti per l'esercizio è pari a euro **83.317.641,83**

Fra questi i più rilevanti sono i "Ricavi e proventi per attività istituzionali" per complessivi euro **83.119.094,62**.

• **RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE**

Nel dettaglio, i suddetti ricavi sono così rappresentati:

	2024	
CA01A) Contributi in c/esercizio da MEF		<u>21.662.029,00</u>
Contributi in c/esercizio da MEF (contributo ordinario)	15.675.638,00	
Contributi in c/esercizio da MEF (contributo previsto dall'art. 1, comma 301, Legge 30 dicembre 2018 n.145)	2.260.000,00	
Contributi art.1c.1037 Legge n.178 del 30/12/2020	3.726.391,00	
Totale		<u>21.662.029,00</u>

La voce CA01C) "Contributi in conto esercizio" comprende i fondi destinati alla realizzazione dei progetti PNRR ed anche fondi provenienti da anni precedenti che costituiscono ricavo dell'esercizio.

	2024
CA01C) Contributi in conto esercizio	<u>59.957.065,62</u>

	2024	
CCA01C01) Contributi dallo Stato		<u>56.614.922,30</u>
Contributo da MEF finalizzato al progetto Fascicolo Sanitario Elettronico	601.865,19	
Contributo da Stato finalizzato alla realizzazione dei progetti	26.149.040,16	
Contributo per il sistema del difensore civico	15.000,00	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SDG Single Digital Gateway	14.245.134,58	

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024**

Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali	9.380.784,59	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SUAP Sportello Unico attività produttive	4.888.525,28	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto INAD	400.000,00	
Contributo PNRR finalizzato alla Realizzazione dell'Identità Digitale Beni Culturali - MIC	550.572,50	
Contributo Maeci (Convenzione AgID-AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale)	384.000,00	
Totale	<u>56.614.922,30</u>	
	-	
CCA01C02) Contributo da Regioni		<u>0,00</u>
CCA01C03) Contributo da altri Enti Pubblici	-	<u>3.336.787,15</u>
CCA01C04) Contributo dall'unione Europea	-	<u>5.356,17</u>

	2024	
CA1D) Contributi da privati		<u>1.500.000,00</u>
Contributi da privati fornitori aggiudicatari della gara multi-fornitore SPC ad AgID	1.300.000,00	
Contributi a seguito di vigilanza e procedimenti sanzionatori	200.000,00	
Totale	<u>1.500.000,00</u>	

In tale voce sono rappresentati i contributi corrisposti dai fornitori aggiudicatari della gara multi-fornitore SPC ad AgID, proporzionalmente agli importi dei contratti di fornitura stipulati (art. 86, comma 3, del Codice dell'Amministrazione Digitale). Si tratta di quote che concorrono al ristoro dei costi relativi alla gestione contrattuale e operativa delle infrastrutture condivise a carico di AgID, ed incidentalmente anche per il finanziamento delle spese generali di funzionamento dell'attività specifica, resa nell'esercizio di una funzione conferita in via esclusiva dal legislatore, e qualificabili quali mere cessioni di denaro.

Sono inoltre inseriti in questa voce i contributi acquisiti in seguito a procedimenti sanzionatori per violazione del CAD e delle norme inerenti alla digitalizzazione.

• **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI**

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono da considerarsi, nella previsione, di importo equivalente a quelle iniziali.

• **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

La previsione è riferibile alla macro-voce:

	2024	
CA05B) Altri ricavi e proventi		<u>198.547,21</u>

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	103.001,21	
Ricavi per rimborso oneri personale in mobilità proveniente da altri Enti	95.546,00	
Totale	<u>198.547,21</u>	

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito vengono riportati i costi specifici che si prevede di sostenere nell'esercizio, l'ammontare dei costi complessivi della produzione per l'esercizio **2024** è pari ad euro **82.376.425,64**.

Il costo complessivo della produzione dei progetti è pari ad euro **61.819.307,42** di cui euro **29.465.016,95** per progetti connessi alla realizzazione del PNRR.

Di seguito, il prospetto riepilogativo dei *costi della produzione (al netto delle imposte)* programmati per il 2024 di competenza di ogni singolo progetto:

COSTO PRODUZIONE PROGETTI 2024

	Importi
FUNZIONAMENTO	20.557.118,22
VIGILANZA	997.452,73
SUPPORTO GOVERNANCE GARE STRATEGICHE	2.345.429,51
Supporto al dispiegamento del Piano Triennale	1.208.988,84
CERT PA	331.281,13
CEC PAC	3.974,49
VALORIZZAZIONE DEL PROGRAMMA SMARTER ITALY	1.653.765,27
PROGRAMMA SMARTER ITALY	1.611.323,82
E-PROCUREMENT e FATTURAZIONE	438.023,33
Accordo con IPZS per appalto innovativo a protezione di documenti e contrassegni"	20.000,00
Convenzione con AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale	384.000,00
IDENTITA' DIGITALI	2.091.863,20
Nodo EIDAS	609.897,27
REALIZZAZIONE DEL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	601.865,19
PROGETTAZIONE INFRASTRUTTURA CENTRALE NECESSARIA ALLA REALIZZAZIONE DEL FSE	-
PNRR BENI CULTURALI	550.572,50
PROGETTO EUROPEO SANITA' (PHATED)	1.937,00
GESTIONE infrastrutture (SPC)	2.955.973,91
PNRR - INAD	400.000,00
Progetto EUROPEO SANITA' NCPE++	2.666,67
Progetto EUROPEO SANITA' NCPE TER	752,50
Single Digital Gateway	14.245.134,58
Accessibilità e usabilità dei servizi digitali	9.380.784,59
SUAP- Sportello unico attività produttive	4.888.525,28
INIZIATIVE A SUPPORTO DI CRESCITA DIGITALE	436.683,02
SIOPE PLUS	199.370,00
OPEN DATA E OPEN GOVERNMENT	1.190.255,29
Affiancamento PA	457.496,90
ACCORDI DI PROGRAMMA QUADRO COFINANZIAMENTI (include digit.PA + DIT)	14.811.290,40
TOTALE	82.376.425,64

Il costo della produzione per il Funzionamento, per l'esercizio 2024 è pari ad euro **20.557.118,22**

Si illustrano, di seguito, le varie voci di dettaglio del Budget economico 2024.

• ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

La previsione di euro **19.500,00** tiene conto del fabbisogno necessario al funzionamento dell’Agenzia. Tale importo corrisponde ad acquisti di: materiale vario di consumo euro 10.000,00, materiale di consumo per fotocopiatrici e fax € 2.000,00 e materiale di consumo informatico euro 6.000,00, cui si aggiungono euro 1.500,00 per pubblicazioni direttamente connesse alla realizzazione di progetti.

• **ACQUISTO DI SERVIZI**

La previsione per l’acquisto di servizi pari a euro **66.896.729,45** tiene conto del fabbisogno necessario allo svolgimento delle attività istituzionali nonché dell’acquisizione di prestazioni di varia natura necessarie per la realizzazione dei progetti assegnati all’Agenzia, compreso il costo di € 29.282.016,95 per l’acquisizione dei servizi per i progetti PNRR.

Di seguito, si indicano i costi in funzione della specifica natura e distinzione in base allo schema di budget. Si tende a precisare che l’indicazione degli importi programmati non potrà avere certa ed esatta rispondenza nelle relative voci distinte dovendosi correlare all’effettività della gestione prospettica.

Costi erogazione di servizi istituzionali		8.945.792,30
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	400.000,00	
Servizi pulizia	280.000,00	
Servizi guardiana e vigilanza	183.000,00	
Utenze acqua	20.000,00	
Utenze energia elettrica	220.000,00	
Utenze gas e riscaldamento	150.000,00	
Utenze telefoniche fisse	13.725,00	
Utenze telefoniche mobile	26.300,00	
Utenze connettività e reti	174.790,18	
Servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio	40.000,00	
Servizi, consulenze e prestazioni professionali sicurezza e salute sul lavoro	63.267,46	
Servizi informatici	3.834.669,80	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno direttore generale	30.000,00	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno in Italia per attività istituzionale	9.000,00	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno all'estero per attività istituzionale	6.000,00	
Servizio taxi	2.444,00	
Editoria e abbonamenti specialistici anche on-line	60.000,00	
Servizi di stampa e rilegatura	5.000,00	
Altri servizi	2.272.643,13	
Servizi di viaggio per attività ispettive	107.600,00	
Compensi commissari di gara	482.000,00	
Servizi informatici per attività di vigilanza	510.352,7	
Compensi commissioni	50.000,0	
Altri servizi PNRR (SDG Single Digital Gateway)	0,0	
Altri servizi PNRR (CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali)	0,0	
Altri servizi PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	0,0	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per componenti CDR	5.000,0	

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Totale	<u>8.945.792,30</u>	
	-	
Acquisizione di servizi		<u>52.487.126,88</u>
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto finanziato	265.757,11	
Acquisti di servizi per formazione e addestramento personale AA.PP. per attività di progetto	164.100,00	
Servizi informatici per attività di progetto	25.237.234,09	
Servizi di traduzione	-	
Attività di committenza ausiliarie (definite in codice appalti, art. 3 lettera m)	0,00	
Servizi di ricerca e sviluppo (tipicamente oggetto degli appalti pre-commerciali)	0,00	
Acquisti di servizi per formazione ed addestramento per il personale del servizio vigilanza	36.600,00	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SDG Single Digital Gateway)	14.003.517,91	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali)	7.625.209,59	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	4.364.180,38	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (INAD)	400.000,00	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (Identità digitale Beni Culturali)	294.527,80	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto PNRR SDG	30.000,00	
Servizi di viaggio vitto e soggiorno per attività di progetto PNRR ACCESSIBILITA'	20.000,00	
Formazione per attività di progetto	46.000,00	
Totale	<u>52.487.126,88</u>	
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		<u>5.382.807,39</u>
Consulenze e prestazioni professionali tecniche	110.000,00	
Consulenze e prestazioni professionali informatiche	271.999,67	
Consulenze e prestazioni professionali scientifiche	307.216,80	
Consulenze per studi e ricerche	794.093,42	
Contratti di cococo e cocopro	757.366,81	
Oneri su contratti di cococo e cocopro	597.549,42	
Contratti di cococo e cocopro PNRR (SDG Single Digital Gateway)		
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SDG	161.666,67	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR Accessibilità	1.222.500,00	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SUAP	412.870,00	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR Beni culturali	201.610,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (SDG Single Digital Gateway)	49.950,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali)	330.075,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	111.474,90	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (Identità Digitale Beni culturali))	54.434,70	
Totale	<u>5.382.807,39</u>	
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo		<u>81.002,88</u>

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Competenze collegio revisori	54.288,00	
Oneri su competenze collegio revisori	14.114,88	
Competenze OIV	10.000,00	
Oneri su competenze OIV	2.600,00	
Totale	<u>81.002,88</u>	
	TOTALE	<u>66.896.729,45</u>

• **COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Questa voce comprende i costi per complessivi euro **10.911,52** che riguardano il noleggio di attrezzature di ufficio in particolare per stampanti e fotocopiatrici funzionali all'attività di tutta l'Agenzia:

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI		<u>10.911,52</u>
Canoni noleggio attrezzature ufficio	10.911,52	
Totale	<u>10.911,52</u>	

• **PERSONALE**

Costi del personale

La previsione di budget relativa alle spese di personale prevede una stima di costi per il triennio pari complessivamente ad euro **40.989.093,75** e nello specifico per l'esercizio 2024 il costo è pari ad euro **14.280.865,57**.

Nella tabella sottostante sono evidenziati nel dettaglio le componenti del costo del lavoro per l'anno 2024:

	2024	
COSTI DEL PERSONALE		<u>14.280.865,57</u>
Salari e stipendi	10.304.067,19	
Oneri sociali	2.657.872,78	
Trattamento di fine rapporto e di quiescenza	773.651,46	
Altri costi del personale	545.274,14	
Totale	<u>14.280.865,57</u>	

Preliminarmente si rappresenta che ad oggi risulta ancora in corso la definizione dell'ordinamento professionale del personale non dirigenziale AgID, come previsto dall'art. 61 del CCNL Funzioni Centrali 2019-2021.

In data 4/12/2023 è stata sottoscritta una specifica sequenza contrattuale del personale AGID attualmente al vaglio delle istituzioni competenti prima della sottoscrizione definitiva.

La stima del costo del personale inserita a budget è stata comunque predisposta **prevedendo il completamento dell'organico** e secondo i criteri generali e la normativa di seguito riportata.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

I costi sono stati sviluppati a **legislazione vigente**, prevedendo, prudenzialmente, il costo complessivo delle 130 posizioni attualmente previste in organico (14 unità di personale con qualifica dirigenziale e 116 unità di personale a tempo indeterminato, secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 27.03.2017.

	Dotazione organica
DIRIGENTI I FASCIA	2
DIRIGENTI II FASCIA	12
AREA III	86
AREA II	24
AREA I	6
Totali	130

Inoltre, come avvenuto negli esercizi precedenti, è stato considerato di far ricorso a 40 unità di personale dei livelli proveniente dalle pubbliche amministrazioni in posizione di comando o fuori ruolo, previsto dall'art. 66 del D. Lgs. 217/2017, in aggiunta alla iniziale dotazione organica vigente. Al personale in parola viene conservato, a carico delle Amministrazioni di provenienza, il trattamento economico in godimento limitatamente alle voci continuative, sia a carattere fondamentale che accessorio, AgID provvede invece direttamente, con risorse proprie, ai costi relativi alla retribuzione accessoria variabile stimati in € 150.000,00 per anno.

Sono stati previsti nel triennio, ai sensi dell'art 10 del D.L 80/2021 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2021, n. 113, ulteriori i costi di personale a TD per complessive 67 unità, dedicato alle attività di realizzazione delle iniziative del PNRR. Per la copertura del costo di tali risorse sono stati stanziati dalla norma euro 3.726.391 per ciascun anno fino al 2026.

Ulteriori risorse a Tempo determinato sono dedicate alla realizzazione del "Programma Smarter Italy", con costi a carico dei fondi vincolati destinati alla realizzazione del progetto.

Nel prevedere i costi connessi alle 2 posizioni di Dirigente di Prima fascia previste in organico e delle 12 posizioni di Dirigente di seconda fascia si è fatto riferimento al trattamento economico previsto nel Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Area dirigenziale Funzioni Centrali, triennio 2019/2021, sottoscritto in via definitiva il 16 novembre 2023.

In particolare, sono stati inseriti i nuovi importi previsti dal CCNL sopraccitato per lo stipendio e la retribuzione di posizione parte fissa.

Si specifica che non essendo ancora adottato il provvedimento di graduazione degli incarichi ed il nuovo sistema di valutazione, si è fatto ancora riferimento ai valori medi riferiti alla retribuzione di posizione parte variabile ed alla retribuzione di risultato previsti dal precedente CCNL e già in godimento.

Previsione costi straordinario

È stato inserito un importo complessivo destinato al compenso per il lavoro straordinario da distribuire sulla base delle esigenze di servizio. Per il 2024 è stato stimato un costo complessivo di € 230.000.,00 a carico del Funzionamento, di tale importo euro 30.000,00 sono state stimate per le esigenze del personale

a TD impegnato sulle attività progettuali del Piano nazionale di ripresa e Resilienza. Ulteriori € 50.548,12, collegate alla realizzazione dei bandi di domanda pubblica intelligente, nell'ambito degli accordi di collaborazione connessi al progetto "Smarter Italy". sono coperte con fondi vincolati alla realizzazione del progetto.

Altri costi del personale: Buoni Pasto e Previdenza complementare

Il costo stimato nel per buoni pasto erogati in formato elettronico, risulta pari ad € **95.426,24**. Per gli oneri connessi ai fondi complementari di previdenza sono stati programmati € **18.000,00**.

Altri costi del personale: Tirocini, borse ed assegni di studio

Questa voce accoglie i costi riferiti a compensi per tirocini, borse ed assegni di studio, che per il 2024 risulta valorizzata complessivamente in **euro 141.847,90,00 di cui € 89.047,90** sui temi dell'e-procurement sui progetti di seguito elencati:

- 1)Programma Smarter Italy";
- 2)Progetto "Valorizzazione del programma Smarter Italy".

Altri costi del personale: Previsione dei costi di Formazione

La formazione del personale viene effettuata principalmente attraverso l'offerta della Scuola Nazionale dell'Amministrazione (SNA).

I costi inseriti quantificati in euro 40.000,00 annui, si riferiscono alla formazione obbligatoria e riguardano in particolare i costi per la formazione obbligatoria sulla sicurezza nei luoghi di lavoro, oltre alla formazione sui temi della trasparenza e la formazione tecnica necessaria, alla luce delle nuove assunzioni programmate.

Altri costi del personale: Altri oneri assicurativi personale

Questa voce accoglie la quota di oneri assicurativi a carico dell'Agenzia, che per il 2024 viene definita in euro **250.000,00**.

• AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle aliquote applicabili al valore dei beni, secondo le diverse categorie omogenee, per i quali è stata effettuata la relativa ricognizione, nonché di quelli il cui acquisto è previsto nel piano degli investimenti per l'anno 2024.

• ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Gli accantonamenti nel fondo contenzioso non sono stati incrementati in quanto allo stato attuale non si hanno elementi di conoscenza che possano determinare l'accantonamento nel bilancio d'esercizio 2024 né sussistono elementi che fanno presumere una variazione del rischio precedentemente stimato.

• ALTRI ACCANTONAMENTI

L'accantonamento destinato al Fondo Unico di amministrazione (FUA) per il personale non dirigente risulta pari ad euro 391.704,99 ed è così costituito:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Accantonamento Fondo Unico di Amministrazione (FUA)		<u>391.704,99</u>
Parte fissa		
Personale in servizio (di ruolo e in comando ex art. 66 D.lgs. n. 217/2017)	248.976,43	
Personale a TD ex art. 10 DL 80/2021 (impegnato nelle attività connesse al PNRR)	108.486,59	
Personale a TD (impegnato nel programma Smarter Italy)	34.241,97	
Totale	<u>391.704,99</u>	

• **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Gli oneri diversi di gestione, stimati per complessivi euro **419.296,48**, sono così distinti:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE		<u>419.296,48</u>
Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	172.530,80	
Altri oneri diversi di gestione	246.765,68	
Totale	<u>419.296,48</u>	

Per quanto attiene alle misure di contenimento della spesa, alla voce “*Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica*”, in conformità con le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato, è stato iscritto in bilancio un importo pari ad 172.530,80 per l’anno 2024 ed i successivi 2025 e 2026 da versare annualmente al bilancio dello Stato. Tale somma comprende l’aumento del 10% sul valore dovuto nel 2018, come previsto all’art. 1, comma 594 della L. n. 160 del 2019 secondo il dettaglio indicato in tabella:

	Valore dovuto al 31/12/2018	Aumento del 10 % ai sensi dell'art. 1, comma 594 L. n. 160/2019	Valore accantonamento annuale Budget 2023 -2025
Somme da versare ai sensi dell'art.6 comma3 del D.l.78/2010	52.214,00	5.221,40	57.435,40
Somme da versare ai sensi dell'art.6 comma 7 del D.l.78/2010	60.000,00	6.000,00	66.000,00
Somme da versare ai sensi dell'art.6 comma 8 del D.l.78/2010	24,00	2,40	26,40
Somme da versare ai sensi dell'art.6 comma 12 del D.l.78/2010	27.000,00	2.700,00	29.700,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Somme da versare ai sensi dell'art.6 comma 14 del D.l.78/2010	19.369,00	0,00	19.369,00
Totale	158.607,00	13.923,80	172.530,80

Gli altri oneri diversi di gestione riguardano prevalentemente le imposte non riconducibili a quelle sul reddito d'esercizio tra cui tassa sui rifiuti solidi urbani, assicurazioni fabbricato e oneri e spese bancarie e postali e per pubblicazione bandi di gara.

• IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte sul reddito della gestione corrente, per un ammontare complessivo pari ad euro **941.216,19**, si riferiscono esclusivamente all'IRAP che rappresenta il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo retributivo (art. 10-bis, comma 1, D.lgs. 446/1997), relativamente all'ammontare delle retribuzioni del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato, del personale comandato, ai compensi per i co.co.co. ed agli occasionali, nonché ai redditi assimilati.

2. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previste per il 2024 in ragione degli acquisti programmati. La previsione di investimenti riguarda soprattutto immobilizzazioni materiali connesse alla realizzazione del progetto PNRR Accessibilità (per € 732.000,00) ed acquisti finalizzati all'ammodernamento delle infrastrutture ICT anche relative alla sicurezza del CERT AgID.

Gli acquisti che l'Agenzia intende realizzare nel 2024 sono di seguito elencati:

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	
<i>Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno</i>	€ 167.000,00
Immobilizzazioni materiali	
<i>Altri beni</i>	€ 939.000,00
TOTALE INVESTIMENTI 2024	€ 1.106.000,00

La copertura degli oneri derivanti dalla realizzazione degli acquisti di beni e oneri durevoli è assicurata da riserve di patrimonio netto sottoposte al vincolo degli investimenti, le cui evidenze contabili saranno rappresentate nello Stato Patrimoniale, allegato al bilancio di esercizio 2023, di cui all'art. 3 del Regolamento di Contabilità, finanza e funzionamento dell'Agenzia per l'Italia Digitale.

Come per il budget economico, anche il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente l'evoluzione della gestione e dello sviluppo della programmazione nell'ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Agenzia.

a) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2024 – 2025

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

L'impostazione, seppure nella previsione prospettica in rispetto agli obblighi di legge, è conforme ai principi del bilancio di previsione annuale 2024. Vengono ovviamente omesse le informazioni relative all'annualità 2024 per le quali poste si rinvia alla relativa nota illustrativa che precede.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Come già evidenziato per l'annualità 2024, il valore della Produzione costituisce il valore dei ricavi attesi a beneficio dell'esercizio che sono stati imputati sulla base degli elementi conosciuti e/o prevedibili, anche sulla base delle risultanze della gestione precedente e corrente.

L'ammontare complessivo dei proventi previsti per gli esercizi 2025 e 2026 è rispettivamente pari ad euro **68.349.006,19** ed euro **118.704.894,58**.

Anche per il bilancio pluriennale il valore più rilevante è costituito dai "Ricavi e proventi per attività istituzionali" pari a euro **68.150.458,98** per il 2025 ed euro **118.506.347,37** per il 2026.

• RICAVI E PROVENTI PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

In tale voce sono rappresentati i seguenti ricavi:

	2025		2026	
CA.01A) Contributi in c/esercizio da MEF		<u>22.426.392,00</u>		<u>22.426.392,00</u>
Contributi in c/esercizio da MEF (contributo ordinario)	16.440.001,00		16.440.001,00	
Contributi in c/esercizio da MEF (contributo previsto dall'art. 1, comma 301, Legge 30 dicembre 2018 n.145)	2.260.000,00		2.260.000,00	
Contributi art.1c.1037 Legge n.178 del 30/12/2020	3.726.391,00		3.726.391,00	
Totale		<u>22.426.392,00</u>		<u>22.426.392,00</u>

	2025	2026
CA01C) Contributi in conto esercizio	<u>45.024.066,98</u>	<u>95.379.955,37</u>

Nella voce "contributi in conto esercizio" è valorizzato anche ciò che proviene da anni precedenti che costituisce ricavo dell'esercizio:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

	2025		2026	
CCA01C01) Contributi dallo stato		<u>45.021.228,65</u>		<u>95.378.450,37</u>
Contributo da MEF finalizzato al progetto Fascicolo Sanitario Elettronico	306.956,33		190.180,00	
Contributo da Stato finalizzato alla realizzazione dei progetti	20.331.495,53		87.298.360,65	
Contributo per il sistema del difensore civico	15.000,00		15.000,00	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SDG Single Digital Gateway	13.652.071,88		5.714.802,56	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali	6.637.145,57		183.000,00	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SUAP Sportello Unico attività produttive	2.973.790,06		1.224.722,58	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto INAD	500.000,00		500.000,00	
Contributo PNRR finalizzato alla Realizzazione dell'Identità Digitale Beni Culturali - MIC	504.769,15		252.384,58	
Contributo Maeci	100.000,13		0,00	
Totale	<u>45.021.228,65</u>		<u>95.378.450,37</u>	
CCA01C02) Contributo da Regioni	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
CCA01C03) Contributo da altri Enti Pubblici	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
CCA01C04) Contributo dall'unione Europea	<u>2.838,33</u>		<u>1.505,00</u>	

	2025	2026
CA1D) Contributi da privati	<u>700.000,00</u>	<u>700.000,00</u>

Nella voce "Contributi da privati" sono rappresentati i contributi corrisposti dai fornitori aggiudicatari della gara multi-fornitore SPC ad AgID, proporzionalmente agli importi contratti di fornitura stipulati (art. 86, comma 3, del Codice dell'Amministrazione Digitale). Nella sostanza si tratta di quote che concorrono al ristoro dei costi relativi alla gestione contrattuale e operativa delle infrastrutture condivise a carico di AgID, ed incidentalmente anche per il finanziamento delle spese generali di funzionamento dell'attività specifica, resa nell'esercizio di una funzione conferita in via esclusiva dal legislatore, e qualificabili quali mere cessioni di denaro.

In questa voce sono stati compresi i contributi acquisiti in seguito a procedimenti sanzionatori per violazione del CAD e delle norme inerenti alla digitalizzazione per € 200.000,00.

• **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

La previsione è riferibile a due macro voci distinte:

	2025		2026	
CA05B) Altri ricavi e proventi		<u>198.547,21</u>		<u>198.547,21</u>
Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	103.001,21		103.001,21	
Ricavi per rimborso oneri personale in mobilità proveniente da altri Enti	95.546,00		95.546,00	
Totale	<u>198.547,21</u>		<u>198.547,21</u>	

A) COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito vengono riportati i costi specifici che si prevede di sostenere negli esercizi 2025-2026, l'ammontare dei **costi complessivi della produzione** per gli esercizi 2024-2025 è rispettivamente pari ad euro **67.487.466,48** per l'esercizio 2024, ed euro **117.849.591,74** per l'esercizio 2025.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Si evidenzia che il **costo dei progetti PNRR** risulta nel **2025 pari ad euro 24.267.776,66** e nel **2026 ad euro 7.874.909,72**.

Di seguito, il prospetto riepilogativo dei costi della produzione (*al netto delle imposte*) programmati per gli esercizi 2025 e 2026 di competenza di ogni singolo progetto:

	Importi 2025	Importi 2026
FUNZIONAMENTO	19.454.133,07	18.571.489,81
VIGILANZA	1.721.012,35	1.503.355,07
SUPPORTO GOVERNANCE GARE STRATEGICHE	5.017.178,09	2.975.906,81
Supporto al dispiegamento del Piano Triennale	1.104.282,39	801.268,04
CERT PA	279.654,00	279.170,00
CEC PAC	5.588,51	-
VALORIZZAZIONE DEL PROGRAMMA SMARTER ITALY	-	-
PROGRAMMA SMARTER ITALY	-	-
E-PROCUREMENT e FATTURAZIONE	177.390,00	-
Accordo con IPZS per appalto innovativo a protezione di documenti e contrassegni"	-	-
Convenzione con AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale	100.000,13	-
IDENTITA' DIGITALI	1.559.527,63	1.518.647,74
Nodo EIDAS	603.695,86	600.807,97
REALIZZAZIONE DEL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	306.956,33	190.180,00
PROGETTAZIONE INFRASTRUTTURA CENTRALE NECESSARIA ALLA REALIZZAZIONE DEL FSE	-	-
PNRR BENI CULTURALI	504.769,15	252.384,58
PROGETTO EUROPEO SANITA' (PHATED)	-	-
GESTIONE infrastrutture (SPC)	2.671.677,41	848.270,27
PNRR - INAD	500.000,00	500.000,00
Progetto EUROPEO SANITA' NCPE++	1.333,33	-
Progetto EUROPEO SANITA' NCPE TER	1.505,00	1.505,00
Single Digital Gateway	13.652.071,88	5.714.802,56
Accessibilità e usabilità dei servizi digitali	6.637.145,57	183.000,00
SUAP- Sportello unico attività produttive	2.973.790,06	1.224.722,58
INIZIATIVE A SUPPORTO DI CRESCITA DIGITALE	88.260,26	-
SIOPE PLUS	194.270,00	-
OPEN DATA E OPEN GOVERNMENT	515.307,13	556.901,31
Affiancamento PA	230.400,00	12.200,00
ACCORDI DI PROGRAMMA QUADRO COFINANZIAMENTI (includere digit.PA + DIT)	9.187.518,33	82.114.980,00
TOTALE 2025	67.487.466,48	117.849.591,74

Il costo della produzione per il **Funzionamento**, per gli esercizi 2025 e 2026 è rispettivamente pari ad euro **19.454.133,07** ed euro **18.571.489,81**.

• **ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)**

Negli anni 2025 e 2026 la previsione di euro **19.000,00** tiene conto del fabbisogno necessario al funzionamento dell'Agenzia. Tale importo corrisponde ad acquisti di materiale vario di consumo euro 10.000,00, materiale di consumo per fotocopiatrici e fax euro 2.000,00 e materiale di consumo informatico euro 6.000,00, cui si aggiungono euro 1.000,00 per pubblicazioni direttamente connesse alla realizzazione di progetti strategici.

• **ACQUISTI DI SERVIZI**

Questa voce, pari ad euro **52.952.721,94** per il 2025 ed euro **103.284.985,20** per il 2026 comprende i costi necessari per lo svolgimento delle attività in carico all'Agenzia. In particolare, per l'acquisto di servizi destinati alla realizzazione dei **progetti PNRR** sono stati programmati euro **24.084.776,66** per il 2025 ed

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

euro **7.691.909,72**. Di seguito, si indicano i costi in funzione della specifica natura e distinzione in base allo schema di budget.

	2025		2026	
Costi erogazione di servizi istituzionali		<u>6.580.353,16</u>		<u>5.251.042,67</u>
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	400.000,00		378.897,20	
Servizi pulizia	280.000,00		280.000,00	
Servizi guardiana e vigilanza	183.000,00		183.000,00	
Utenze acqua	20.000,00		20.000,00	
Utenze energia elettrica	220.000,00		220.000,00	
Utenze gas e riscaldamento	150.000,00		150.000,00	
Utenze telefoniche fisse	18.600,00		18.600,00	
Utenze telefoniche mobile	27.280,00		27.280,00	
Utenze connettività e reti	248.000,00		248.000,00	
Servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio	40.000,00		40.000,00	
Servizi, consulenze e prestazioni professionali sicurezza e salute sul lavoro	68.911,18		74.596,38	
Servizi informatici	2.526.422,47		1.629.334,81	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno direttore generale	30.000,00		30.000,00	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno in Italia per attività istituzionale	9.000,00		9.000,00	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno all'estero per attività istituzionale	6.000,00		6.000,00	
Servizio taxi	2.444,00		2.444,00	
Editoria e abbonamenti specialistici anche on-line	60.000,00		60.000,00	
Servizi di stampa e rilegatura	5.000,00		5.000,00	
Altri servizi	1.318.683,16		1.082.935,21	
Servizi di viaggio per attività ispettive	97.600,00		97.600,00	
Compensi commissari di gara	0,00		0,00	
Servizi informatici per attività di vigilanza	864.412,4		683.355,1	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per componenti CDR	5.000,0		5.000,0	
Totale	<u>6.580.353,16</u>		<u>5.251.042,67</u>	
	-	-	-	
Acquisizione di servizi		<u>41.480.947,59</u>		<u>96.132.549,96</u>
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto finanziato	141.438,33		106.505,00	
Acquisti di servizi per formazione e addestramento personale AA.PP. per attività di progetto	164.100,00		164.100,00	
Servizi informatici per attività di progetto	19.849.862,20		88.419.765,93	
Servizi di ricerca e sviluppo (tipicamente oggetto degli appalti pre-coomerciali)	0,00		0,00	
Acquisti di servizi per formazione ed addestramento per il personale del servizio vigilanza	73.200,00		36.600,00	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SDG Single Digital Gateway)	13.387.121,88		5.480.494,22	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali)	4.576.055,57		0,00	

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	2.449.445,16		1.224.722,58	
Servizi informatici per attività di progetto (PNRR INAD)	500.000,00		500.000,00	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (Identità digitale Beni Culturali)	248.724,45		124.362,23	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto PNRR SDG	30.000,00		30.000,00	
Servizi di viaggio vitto e soggiorno per attività di progetto PNRR ACCESSIBILITA'	15.000,00		-	
Formazione per attività di progetto	46.000,00		46.000,00	
Totale	41.480.947,59		96.132.549,96	
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		4.810.418,31		1.820.389,69
Consulenze e prestazioni professionali tecniche	110.000,00		110.000,00	
Consulenze e prestazioni professionali informatiche	147.222,20		134.000,00	
Consulenze e prestazioni professionali scientifiche			-	
Consulenze e prestazioni professionali per indagini e rilevazioni	-		-	
Consulenze e prestazioni professionali legali e notarili	-		-	
Consulenze e prestazioni professionali fiscali ed amministrative	-		-	
Consulenze per studi e ricerche	1.012.694,28		927.700,00	
Contratti di cococo e cocopro	252.624,99		0,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro	409.447,24		316.359,00	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SDG	185.000,00		165.833,34	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR Accessibilità	1.467.000,00		0,00	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SUAP	412.870,00		0,00	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR Beni culturali	201.610,00		100.805,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (SDG Single Digital Gateway)	49.950,00		38.475,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali)	396.090,00		0,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	111.474,90		0,00	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (Identità Digitale Beni culturali))	54.434,70		27.217,35	
Totale	4.810.418,31		1.820.389,69	
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo		81.002,88		81.002,88
Competenze collegio revisori	54.288,00		54.288,00	
Oneri su competenze collegio revisori	14.114,88		14.114,88	
Competenze OIV	10.000,00		10.000,00	
Oneri su competenze OIV	2.600,00		2.600,00	
Totale	81.002,88		81.002,88	
	Totale	52.952.721,94		103.284.985,20

• **COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Questa voce risulta pari ad euro 12.400,00 per il 2025 e per il 2026:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

	2025		2026	
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI		<u>12.400,00</u>		<u>12.400,00</u>
Canoni noleggio attrezzature ufficio	12.400,00		12.400,00	
Totale	<u>12.400,00</u>		<u>12.400,00</u>	

• **PERSONALE**

Nella tabella sottostante sono evidenziate le componenti di costo del lavoro, distinte per gli esercizi 2025 e 2026:

	2025		2026	
COSTI DEL PERSONALE		<u>13.354.683,09</u>		<u>13.353.545,09</u>
Salari e stipendi	9.659.509,00		9.659.509,00	
Oneri sociali	2.500.375,02		2.500.375,02	
Trattamento di fine rapporto e di quiescenza	729.999,07		728.861,07	
Altri costi del personale	464.800,00		464.800,00	
Totale	<u>13.354.683,09</u>		<u>13.353.545,09</u>	

Come già accennato nel precedente paragrafo relativo ai costi del personale, dal 2024, la stima effettuata, prevede il costo relativo a 130 unità complessive di personale come disposto dal DPCM 9 gennaio 2015 di cui 2 unità con qualifica di e 12 unità con qualifica dirigenti di I Fascia.

Il costo complessivo risulta inferiore al 2024 in relazione alla scadenza dei progetti per la realizzazione del programma Smarter Italy.

Si specifica, anche a seguito delle progressioni verticali che consentiranno il concreto svuotamento della categoria I, AgID, come indicato nel piano dei Fabbisogni in via di perfezionamento, rimodulerà la propria dotazione organica in 128 unità, garantendo, al contempo, il duplice obiettivo di assicurare una maggiore specializzazione del personale dell'AgID e rispettare l'invarianza finanziaria imposta dalla normativa di settore.

Pertanto, risulterebbero, oltre alle 14 figure dirigenziali ,114 unità di personale divise tra le 2 categorie di seguito indicate:

CATEGORIE	DOTAZIONE ORGANICA
TERZA CATEGORIA	90
SECONDA CATEGORIA	24
TOTALE	114

Oltre al personale previsto in organico, l'AgID, anche nel 2025 e 2026, intende avvalersi di 40 unità di personale, proveniente dalle pubbliche amministrazioni in posizione di comando o fuori ruolo per l'attuazione del Codice dell'amministrazione digitale (CAD), di ulteriori le 67 unità previste per il PNRR a

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

tempo determinato, per le esigenze relative alle attività connesse alla realizzazione delle iniziative del PNRR ai sensi dell'art 10 del D.L 80/2021.

• **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Gli ammortamenti sono stati stimati per l'anno 2025 in € **380.667,63** e per il 2026 in euro **411.667,63** e riguardano sia immobilizzazioni materiali che immateriali.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali 2025-2026

Gli importi iscritti in questa voce per complessivi euro **34.769,98** nel 2025 ed euro **34.769,98** per il 2026.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali 2025-2026

Gli importi iscritti in questa voce sono stimati per complessivi euro **345.897,00** nel 2025 ed euro **376.897,65** per il 2026.

Le quote di ammortamento rappresentate sono state determinate sulla base delle aliquote applicabili al valore dei beni, secondo le diverse categorie omogenee, per i quali è stata effettuata la relativa ricognizione, nonché di quelli il cui acquisto è previsto nel piano degli investimenti per l'anno 2024.

Le aliquote di ammortamento annuo applicate in sede di realizzazione del budget economico sono le seguenti:

Categorie omogenee	Aliquote
Attrezzature informatiche	25%
Opere d'ingegno e software	20%
Impianti generici	5%
Attrezzature varie	10%
Costi di ricerca e di sviluppo	20%
Mobili e arredi	10%

• **ALTRI ACCANTONAMENTI**

Questa voce, stimata in euro **375.463,02** per il 2025 e per il 2026, riguarda l'accantonamento destinato al **Fondo unico di amministrazione (FUA)** per il personale non dirigente, **parte fissa**. Su tale importo gravano i costi delle progressioni economiche orizzontali (PEO) del 2019.

Di tale importo una quota pari ad € 108.486,59 annui è riferita al personale a Tempo determinato ex art. 10 DL 80/2021 impegnato nelle attività connesse al PNRR.

• **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Gli oneri diversi di gestione, stimati ad euro **410.530,80** per il 2025 e **410.530,80** per il 2026, sono così distinti:

	2025	2026
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	410.530,80	410.530,80

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	172.530,80		172.530,80	
Altri oneri diversi di gestione	238.000,00		238.000,00	
Totale	<u>410.530,80</u>		<u>410.530,80</u>	

Gli altri oneri diversi di gestione riguardano prevalentemente le imposte non riconducibili a quelle sul reddito d'esercizio (tassa sui rifiuti solidi urbani), oneri e spese bancarie e postali.

• IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte sul reddito della gestione per gli esercizi 2025 e 2026 ammontano ad euro **861.539,71** per il 2025 ed euro **855.302,84** per il 2026 e si riferiscono all'IRAP.

	2025	2026
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	861.539,71	855.302,84

b) RISULTATO DI ESERCIZIO

In termini economici per gli anni 2024 e 2025, l'Ente presenta una situazione di pareggio di bilancio. Con riferimento alle norme di contenimento previste dall'art.1, comma 591 e seguenti della Legge di Bilancio n. 160/2019 ed alle indicazioni fornite dalle Circolari RGS (n. 9 del 21 aprile 2020, confermate dalla circolare n. 26 dell'11 novembre 2021 dalla Circolare RGS n. 23 del 19 maggio 2022), e secondo quanto disposto con la Circolare n. 42 del 7 dicembre 2022 e riconfermato con la Circolare del 3 novembre 2023, n. 29, anche per il 2024 il limite alle spese di Funzionamento nell'acquisizione di beni e servizi adottato per il 2023 fissato in € 1.668.088,39 considerando i soli costi, di tale natura, rientranti nelle spese di funzionamento, escludendo dal computo gli oneri sostenuti per i consumi energetici. Tale limite è stato calcolato come valore medio dei costi per beni e servizi esercizi 2016-2018, secondo il dettaglio esposto nella tabella sottostante.

Conto Economico	2016	2017	2018	Totale
B6	8.608,20	28.570,24	7.430,65	44.609,09
B7	1.394.740,78	1.430.345,28	2.076.994,50	4.902.080,56
B8	19.012,32	19.281,60	19.281,60	57.575,52
Totale	1.422.361,30	1.478.197,12	2.103.706,75	5.004.265,17

Il limite di spesa, così definito, è stato messo a confronto con il costo per l'acquisizione di beni e servizi programmato nel Budget 2024-2026 (Funzionamento) con l'evidenza dello scostamento rispetto al limite sopra riportato.

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
B6	18.000,00	18.000,00	18.000,00
B7	5.899.908,92	4.763.611,53	3.851.106,27

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

B8	10.911,52	12.400,00	12.400,00
Totale	5.928.820,44	4.794.011,53	3.881.506,27

Valore medio beni e servizi 2016-2018	1.668.088,39	1.668.088,39	1.668.088,39
Differenza	4.260.732,05	3.125.923,14	2.213.417,88

Con la legge di bilancio 2024 il contributo assegnato è pari ad € 15.675.638,00 per il 2024 e € 16.440.001,00 per gli esercizi 2025 e 2026.

Come per lo scorso esercizio, AgID ha ritenuto di destinare, in quota parte, l'incremento dello stanziamento rispetto al 2018 che costituisce, dal punto di vista gestionale, un ricavo certo e strutturale, per finanziare i maggiori costi per l'acquisizione di beni e servizi, rispetto al valore medio sopra definito, secondo quanto stabilito nel comma 593, della legge di bilancio 160/2019 che consente il superamento del limite di cui al comma 591 in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi rispetto a quelli conseguiti nell'esercizio 2018.

Gli ulteriori costi relativi all'acquisizione di beni e servizi programmati nel triennio sono stati previsti a valere su fondi vincolati, finalizzati alla realizzazione di progetti finanziati da specifiche disposizioni legislative.

I costi programmati per l'acquisizione di beni e servizi di più consistente entità sono direttamente destinati alla realizzazione degli obiettivi connessi ai progetti PNRR seguiti dall'Agenzia.

c) BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previste per il 2024 in ragione degli acquisti programmati. La previsione di investimenti riguarda soprattutto immobilizzazioni materiali connesse alla realizzazione del progetto PNRR Accessibilità (per € 732.000,00) ed acquisti finalizzati all'ammodernamento delle infrastrutture ICT anche relative alla sicurezza del CERT AgID.

Gli acquisti che l'Agenzia intende realizzare nel 2024 sono di seguito elencati:

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	
<i>Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno</i>	€ 167.000,00
Immobilizzazioni materiali	
<i>Altri beni</i>	€ 939.000,00
TOTALE INVESTIMENTI 2024	€ 1.106.000,00

La copertura degli oneri derivanti dalla realizzazione degli acquisti di beni e oneri durevoli è assicurata

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

da riserve di patrimonio netto sottoposte al vincolo degli investimenti, le cui evidenze contabili saranno rappresentate nello Stato Patrimoniale, allegato al bilancio di esercizio 2023, di cui all'art. 3 del Regolamento di Contabilità, finanza e funzionamento dell'Agenzia per l'Italia Digitale. Come per il budget economico, anche il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente l'evoluzione della gestione e dello sviluppo della programmazione nell'ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Agenzia.

d) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Al fine di dare evidenza, misurare e monitorare il perseguimento degli obiettivi dell'Ente in termini di servizi forniti e di interventi realizzati, è stato elaborato il Piano degli indicatori contenente una serie di indici per la misurazione annuale del raggiungimento degli obiettivi stessi.

Il "Piano degli indicatori", formulato tenendo in conto gli orientamenti sopracitati, rappresenta il documento che delinea i principali obiettivi dell'Agenzia per l'anno 2024-2026, definendone i relativi target in coerenza con gli altri documenti di programmazione economico-finanziaria.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio tiene conto degli obiettivi della Convenzione triennale per il triennio 2023-2025 (adottata ai sensi dell'art. 6, comma 2 dello Statuto DPCM 18 gennaio 2014), sottoscritta tra il Direttore Generale dell'Agenzia e Il Sottosegretario di Stato alla Presidenza del Consiglio dei Ministri con delega di funzioni in materia di Innovazione Tecnologica e Transizione Digitale. Tali indicatori sono stati elaborati prendendo a riferimento le tre Aree strategiche previste nella Convenzione:

1. *Area strategica 1 "Promozione dell'attuazione delle norme in materia di trasformazione digitale ed evoluzione del sistema informativo della PA";*
2. *Area strategica 2 "Sviluppo dei servizi e delle piattaforme per l'interazione digitale con la PA e tra privati"*
3. *Area strategica 3 "Piano di rafforzamento amministrativo di AGID"*

Conclusioni:

Il Collegio dei Revisori dei conti, preso atto:

- che l'Agenzia ha predisposto il Documento programmatico annuale (budget) oltre il termine del 31 dicembre 2022 previsto dal Regolamento di contabilità, finanza e bilancio (art. 9);
- che attualmente l'Agenzia sta procedendo con gestione provvisoria nei limiti di costo mensile pari ad un dodicesimo del budget approvato nell'esercizio precedente, come da determina del Direttore Generale n. 2/2024 del 8 gennaio 2024;
- che, con riferimento a detta gestione provvisoria, Il Ministero dell'economia e delle finanze non ha formulato alcuna osservazione
- che ha opportunamente classificato nella missione 032 esclusivamente le spese relative ai compensi dei revisori dei conti, OIV e del Direttore generale

con le raccomandazioni ed osservazioni sopra formulate, ritiene di esprimere parere favorevole sul documento di programmazione (budget) 2024 dell'Agenzia per l'Italia Digitale.

Punto 2 dell'o.d.g.: Verifica trimestrale di cassa

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Presenziano alla verifica il Responsabile del Fondo Cassa Economale il Sig. Carlo Fabrizio Cardillo ed il suo vice Sig.ra Francesca Bacigalupi.

FONDO CASSA ECONOMALE

Tale fondo provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che, per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione, richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Cassa economale, come stabilito dall'art.6 comma 1 del Regolamento disciplinante il Fondo cassa economale, prevede una dotazione massima di Euro 20.000,00. Viene gestito nella misura complessiva annua predetta, suddivisa sui vari conti, come da tabella sotto riportata.

Conto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo Euro
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	2.420,90
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	2.882,05
CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	991,40
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	0,00
CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	533,14
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.335,90
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	317,30
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON LINE	308,50
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	12,00
CB07A.01.0028	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' ISPETTIVA	1.780,00
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	2.598,51
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	0,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	16,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	417,34
SAB02.07.006	AMMORTAMENTI	911,24
SPA.B.02.05.0001	MOBILI ARREDI UFFICIO	1.257,00
Totale		15.781,28

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: Carta di credito e Cassa Contanti. Il Fondo Economale, per la parte Carta di Credito n. 5406 0805 6037 3145, intestata al Cassiere Economo, Cardillo Carlo Fabrizio, è stato emesso dalla tesoreria dell'ente Banca Popolare di Sondrio. Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte, dotata di combinazione e chiave.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2024.
- la dotazione iniziale del Fondo Economale ammonta ad euro 10.000,00 di cui 5.000,00 in contanti ed € 5.000,00 sulla *Carta di credito* sopra citata. Tali dotazioni sono state costituite con mandati n. 22 e n. 23 del 15.01.2024;
- nel budget 2024 sono state previste le spese economali ammissibili secondo il Regolamento della Cassa Economale nell'ammontare complessivo di € 20.000,00 suddivise sui vari conti di pertinenza. Delle stesse ne è data dimostrazione analitica nella tabella sopra riportata;
- essendoci disponibilità finanziarie, nelle quantità riscontrate, sia nella cassa contanti che sulla carta di credito non sono stati richiesti ulteriori reintegri rispetto a quelli iniziali;

Dall'esame del registro riepilogativo del Fondo economale, suddiviso in Cassa contanti e Carta di credito, alla data del 31 gennaio 20224, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2024	+	10.000,00
Reintegri anno	+	0,00
Spese effettuate (dal 01.01.2024 al 31.01.2024)	-	84,99
Consistenza Fondo economale al 31.01.2024	=	9.915,01

La consistenza del Fondo Cassa economale al 31.01.2024 è così suddivisa:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

- Cassa contanti al 31.01.2024 Euro **5.000,00**
- Carta di credito al 31.01.2024 Euro **4.915,01**

Il contante custodito in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	100,00	0,00
70	50,00	3500,00
50	20,00	1000,00
40	10,00	400,00
15	5,00	75,00
9	2,00	18,00
5	1,00	5,00
4	0,50	2,00
0	0,20	0,00
0	0,10	0,00
0	0,05	0,00
0	0,02	0,00
0	0,01	0,00
Totale Cassa Contanti		5000,00

Alla data del 31.01.2024, il saldo della carta di credito n.ro 5406080560373145, intestato al Cassiere Economo dell'Ente, Cardillo Carlo Fabrizio e gestito con l'ausilio del Cassiere dell'Ente Banca Popolare di Sondrio, risulta pari ad euro 4.915,01 (cfr. *All. 1 – Saldo banca al 29.01.2024* allegato al verbale).

Elenco delle spese sostenute dal 01.01.2024 al 31.01.2024, distinte per conti di spesa:

Conto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo Euro	Spesa dal 01.01 al 31.12.2023 IVA esclusa	IVA AL 22%	Disponibilità residua comprensiva dell'IVA
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI FACILE CONSUMO	2.500,00	0		2.500,00
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	3.000,00	84,99		2.915,01
CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	2.000,00	0,00		2.000,00
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	0,00	0,00		0,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	500,00	0,00		500,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.500,00	0,00		1500,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	550,00	0,00		550,00
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ONLINE	500,00	0,00		500,00
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	600,00	0,00		600,00
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	2.600,00	0,00		2600,00
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	120,00	0,00		120,00
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	25,00	0,00		25,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	500,00	0,00		5000,00
Totale		14.395,00	84,99		14.310,01

Dalle risultanze della verifica, non emergono criticità osservazioni o rilievi da formulare.

VERIFICA SALDI AL 31.12.2023

Il Collegio, anche ai fini delle verifiche relative alle scritture risultanti dal bilancio di esercizio 2023 dell'AgID, come confermato dalla responsabile dott.ssa Zampaglione, in corso di predisposizione, passa ad esaminare i saldi dell'Istituto Cassiere e quelli della Banca d'Italia risultanti dal mod. 56T alla data del 31.12.2023.

Il giornale di cassa dell'Ente, aggiornato al 31.12.2023, risulta con l'ultima registrazione relativa alla reversale n. 67 del 22.12.2023, di Euro 5.374.556,82 e presenta le risultanze come da tabella seguente:

Situazione contabile risultante dal giornale dei mandati e reversali dell'Ente alla data del 31.12.2023

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	247.788.884,35+
Incassi ottenuti al 31/12/2023	42.954.247,52+
Euro	
Pagamenti effettuati al 31/12/2023	

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

	Euro	29.959.066,97-
Saldo di cassa al 31.12.2023	Euro	260.784.064,90+

Il saldo di cassa sopra indicato concorda con l'estratto conto presente in SCRIGNO Internet Banking dell'Istituto cassiere che riporta un saldo di Euro **260.784.064,90**, come di seguito rappresentato alla data del 31.12.2023 (cfr. *All.2- saldo banca al 31.12.2023* allegato al verbale):

Situazione Istituto cassiere (Banca Popolare di Sondrio)	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01.01.2023		247.788.884,35	+
RISCOSSIONI		42.954.247,52	
Riscossioni		42.954.247,52	
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI		29.959.066,97	
Pagamenti		29.959.066,97	
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Cassiere al 31.12.2023		260.784.064,90+	=

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0306702:

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	9.258,33	+
Saldo sottoconto infruttifero	260.774.806,57	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31.12.2023	260.784.064,90	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T (cfr. *All.3 – Saldo Banca d'Italia mod. 56T* allegato al verbale) concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere dell'Ente (Banca Popolare di Sondrio) e con il saldo contabile esposto nel bilancio d'esercizio 2023 e nel giornale dei mandati e reversali dell'AgID.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede al controllo dei seguenti documenti estratti a campione:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
62	22/11/2023	Contributi CONSIP	3.078.165,65	no
66	21/12/2023	FINCALABRA- saldo contributo appalto innovazione	11.500,00	no

Dall'esame delle suindicate reversali non sono/sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandati:

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE N.2 DEL 31 GENNAIO 2024

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
1103	20/11/2023	FORMEZ- saldo ND n. 162_2023 per servizi resi da gennaio a febbraio 2023	53.449,67	si	si	no
1113	24/11/2023	SISTEMI INFORMATIVI – saldo fatt. n. 2055 del 17/11/2023 per servizi resi da settembre ad ottobre 2023	103.454,12	si	Si	no

Punto 3 dell'o.d.g.: Varie ed eventuali

Nessun argomento da trattare.

Non essendovi altri temi da esaminare, la riunione termina alle ore 11.30.

Il presente verbale, successivamente alla sottoscrizione, verrà inserito nell'apposito libro dei verbali del Collegio dei revisori.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Aldo Lamberti (Presidente)

Dott. Elisabetta De Lorenzi (Componente)

Avv. Simona Passarelli (Componente)