
Bilancio di Previsione

anno 2026 e triennio 2026 – 2028

Sommario

PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE.....	3
BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026	9
CA VALORE DELLA PRODUZIONE	27
CA01 RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	27
CA02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	28
CA03 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	29
CA04 INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	29
CA05 ALTRI RICAVI E PROVENTI	29
CB06 ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)	30
CB07 ACQUISTO DI SERVIZI	30
CB08 COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31
CB09 COSTI PER IL PERSONALE	32
CB10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	34
CB11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARE ECC.	35
CB12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	35
CB13 ALTRI ACCANTONAMENTI	36
CB14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	36
CC PROVENTI E ONERI FINANZIARI	37
CD RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	37
CE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	37
CF IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	37
RISULTATO DI ESERCIZIO	37
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2026-2028	40
CA VALORE DELLA PRODUZIONE	48
CB COSTI DELLA PRODUZIONE	49
CB06 ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)	50
CB07 ACQUISTI DI SERVIZI	50
CB08 COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	51
CB09 PERSONALE	51
CB10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	52
CB11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	53
CB12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	53
CB13 ALTRI ACCANTONAMENTI	53
CB14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	53
CC PROVENTI E ONERI FINANZIARI	54
CD RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	54
CE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	54
CF IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	54
RISULTATO DI ESERCIZIO	54

ALLEGATI

- a) BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2026 – 2028**
- b) RELAZIONE ILLUSTRATIVA PLURIENNALE 2026 – 2028**
- c) PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI**
- d) PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (D.P.C.M. 18 SETTEMBRE 2012)**

PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE

L'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID), Agenzia tecnica della Presidenza del Consiglio dei Ministri, istituita con il D.L. 22 giugno 2012, n. 83, convertito, con modificazioni, nella L. 7 agosto 2012 n. 134, avente personalità giuridica di diritto pubblico, come previsto dallo Statuto (DPCM 8 gennaio 2014), è dotata di autonomia amministrativa e contabile e dall'esercizio 2016, applica, in materia di bilancio, i criteri e i principi della contabilità civilistica.

L'impianto contabile adottato è stato sviluppato in conformità ai principi stabiliti dal quadro normativo vigente ed in particolare in coerenza con il D.lgs. n. 91 del 31 maggio 2011, con cui il Legislatore ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

L'art. 16 del Titolo IV del richiamato decreto dispone, infatti, che le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, al fine di assicurare il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, predispongono il bilancio di previsione (o budget economico annuale) secondo criteri e modalità tali da assicurarne il raccordo con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità finanziaria, in conformità a quanto specificamente disposto con il successivo D.M. del 27/03/2013.

La rilevazione contabile dei fatti di gestione avviene secondo un piano dei conti di contabilità analitica appositamente predisposto in attuazione dell'art. 6 del Regolamento di contabilità e costituito da un elenco di conti di natura patrimoniale, economica e d'ordine, articolati in modo da consentire la rilevazione e l'analisi dettagliata di tutti i fatti amministrativi dell'Agenzia aventi rilevanza ai fini civilistici e fiscali, nonché ai fini dell'armonizzazione con gli schemi e le classificazioni previsti per il bilancio dello Stato.

È in corso l'adeguamento del piano dei conti vigente al piano dei conti unico della contabilità *accrual*, in osservanza dei principi e delle regole di cui alla milestone M1C1-118 della riforma 1.15 del PNRR, come previsto all'art.10 del D.L. 113 del 9/08/2024 convertito, con modificazioni, con la L. 143 del 7/10/2024 e dai successivi Decreti MEF del 23/12/2024 e del 6/08/2025.

Ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento di contabilità, sono allegati al bilancio preventivo annuale e pluriennale:

- a) Budget economico e degli Investimenti;
- b) Relazione illustrativa;
- c) Prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi;
- d) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con DPCM 18 settembre 2012;
- e) la Relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Il presente bilancio assolve la sua funzione informativa ed è, pertanto, reso pubblico, secondo la disciplina vigente.

Il documento programmatico annuale e pluriennale (budget) dell'Agenzia per il triennio 2026-2028 tiene conto degli obiettivi individuati nella Convenzione triennale per gli anni 2025-2027, approvata, ai sensi dell'art. 6, comma 2, dello Statuto dell'Agenzia, tra il Sottosegretario di Stato con delega all'innovazione tecnologica e alla transizione digitale, Sen. Alessio Butti e il Direttore Generale dell'Agenzia, perfezionatasi con la sottoscrizione del Sottosegretario di Stato in data 11 aprile 2025.

L'Agenzia, istituita con il compito di supportare il Presidente del Consiglio dei Ministri o il Ministro da lui delegato nel perseguimento degli obiettivi dell'Agenda Digitale italiana in coerenza con l'Agenda Digitale europea, è il soggetto preposto alla promozione dell'utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, per favorire l'innovazione, la crescita economica e la diffusione delle competenze digitali nel Paese, in un quadro sinergico che coinvolge le pubbliche amministrazioni, le imprese e i cittadini, opera anche in collaborazione con le istituzioni e gli organismi internazionali, nazionali e locali e ricopre un ruolo essenziale nell'attuazione delle iniziative del Governo dirette ad assicurare la realizzazione degli obiettivi fissati dal PNRR ed è chiamata a concorrere alla sua implementazione.

Tra le altre l'Agenzia:

- esercita le sue funzioni in materia di digitalizzazione della pubblica amministrazione, interoperabilità e cooperazione applicativa tra sistemi informatici pubblici e quelli dell'Unione Europea;
- stabilisce regole e standard attraverso l'emanazione di linee guida;
- svolge attività di indirizzo, vigilanza e controllo sull'attuazione e sul rispetto delle norme del CAD;
- coordina le amministrazioni per l'uso delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, mediante la redazione e la successiva verifica dell'attuazione del Piano triennale e l'individuazione dei principali interventi di sviluppo e gestione dei sistemi informativi;
- assicura il monitoraggio in relazione alla loro coerenza con il Piano triennale e ai risultati conseguiti, con particolare attenzione ai costi e benefici dei sistemi informatici;
- predispone, realizza e gestisce anche avvalendosi di soggetti terzi, progetti di innovazione e attività di progettazione e coordinamento delle iniziative strategiche e di preminente interesse nazionale, anche a carattere intersettoriale;
- diffonde la cultura digitale e la ricerca e l'innovazione, anche tramite comunità digitali regionali;
- esercita anche la vigilanza sui servizi fiduciari e sulle violazioni in materia di transizione digitale, esercitando anche il potere sanzionatorio;
- definisce i criteri e le modalità per il monitoraggio sull'esecuzione dei contratti da parte delle

amministrazioni e rilascia i pareri tecnici su schemi di contratti e accordi quadro delle pubbliche amministrazioni centrali che riguardano la congruità tecnico-economica dei beni e servizi relativi a sistemi informativi automatizzati;

- indirizza il piano gare Consip.

Oltre alle attribuzioni previste dalla legge istitutiva, dallo Statuto e dal Codice dell'amministrazione digitale (CAD), sono assegnate ad AgID ulteriori funzioni connesse alla realizzazione di progetti strategici per la transizione digitale nelle pubbliche amministrazioni e, in particolare, quelli inerenti all'attuazione del PNRR, individuate nella strategia PA Digitale 2026.

A livello progettuale, infatti, l'Agenzia svolge il ruolo di soggetto attuatore di alcuni specifici progetti PNRR quali lo Sportello Unico Digitale ("Single Digital Gateway" – Misura 1.3.2), il Miglioramento dell'accessibilità dei servizi digitali ("Citizen inclusion – Miglioramento dell'accessibilità dei servizi pubblici digitali" – Misura 1.4.2,) e l'Indice nazionale dei domicili digitali delle persone fisiche, dei professionisti e degli altri enti di diritto privato non tenuti all'iscrizione in albi, elenchi o registri professionali o nel registro delle imprese (INAD) ai sensi dell'art. 6-quater del CAD ("Estensione 10 dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di Identità Digitale (SPID, CIE) e dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR)" – Misura 1.4.4), nonché ruolo di supporto nell'ambito delle misure M1C1.1.4.4, M1C2.2.3 e M1C3.1.1.2. In particolare collabora con il Dipartimento per la trasformazione digitale per l'attribuzione ai gestori dell'identità digitale (IdP) accreditati, del contributo previsto dall'art. 18 bis del D.L. 24 febbraio 2023 n.13 convertito con modificazioni dalla L. 21 aprile 2023 n. 41, nell'ambito della Misura M1C1 1.4.4., supporta il Dipartimento della Funzione Pubblica, sempre quale soggetto attuatore, nella realizzazione del sub-intervento 2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure per edilizia ed attività produttive e operatività degli sportelli unici (SUAP & SUE)" e l'Istituto centrale per la digitalizzazione del patrimonio culturale – Digital Library, quale soggetto esecutore, nell'attuazione del sub-investimento 1.1.2 "Sistema di certificazione dell'identità digitale dei beni culturali".

A partire dal 2023, sulla base degli indirizzi impartiti dal Sottosegretario di Stato attraverso le Direttive annuali, l'Agenzia ha impostato nuove priorità strategiche, individuando specifici obiettivi di particolare rilevanza strategica.

Gli ambiti di interesse strategico riguardano in primis l'Intelligenza artificiale, con riferimento all'EU AI Act, con l'obiettivo di contribuire alla definizione del quadro normativo nazionale e alla regolamentazione del mercato dei fornitori di sistemi di AI e di ricerca ed imprese nazionali. AgID svolge un ruolo centrale nella regolamentazione e promozione dell'intelligenza artificiale: contribuisce alla definizione della strategia nazionale, collaborando con altri enti e istituzioni, favorisce l'adozione dell'IA nella pubblica amministrazione, garantisce etica e sicurezza nel suo utilizzo e facilita la collaborazione tra pubblico e privato, promuovendo l'innovazione e lo sviluppo di ecosistemi digitali basati su questa tecnologia. A seguito della

Legge n. 132 del 23/09/2025, pubblicata nella G.U. n. 223 del 25/09/2025 che entrerà in vigore il 10 ottobre p.v. all'Agenzia per l'Italia Digitale, designata unitamente all'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale, Autorità Nazionale competente, è attribuita la responsabilità di promuovere l'innovazione e lo sviluppo dell'intelligenza artificiale e la competenza a promuovere le procedure e a esercitare le funzioni e i compiti in materia di notifica, valutazione, accreditamento e monitoraggio dei soggetti incaricati di verificare la conformità dei sistemi di intelligenza artificiale, secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e dell'Unione europea.

Lo sviluppo dell'European Digital Identity Wallet, alla luce dell'emanazione del Regolamento eIDAS 2, è il secondo ambito strategico di interesse ed ha come obiettivo la definizione del nuovo modello nazionale di identificazione elettronica, conferendo così all'Agenzia un ruolo di rilievo sia regolatorio che gestionale a livello nazionale. Analogamente, anche l'emanazione del Data Governance Act, il regolamento europeo relativo alla governance europea dei dati e il successivo Decreto di adeguamento nazionale alle disposizioni del DGA emanato nell'ottobre 2024, assegna un importante compito ad AgID in relazione allo svolgimento di quanto previsto come autorità competente in relazione all'intermediazione e all'altruismo dei dati.

Il Bilancio di previsione annuale e pluriennale è stato strutturato coerentemente con l'articolazione organizzativa vigente, definita con la determinazione 139 del 23 aprile 2024 e resa operativa a partire dal 1° marzo 2025 con la determinazione n. del 26 del 28/02/2025 che ha disciplinato altresì l'assegnazione del personale alle nuove strutture organizzative.

A partire dal 2023 sono state avviate diverse azioni volte alla ridefinizione delle articolazioni organizzative al fine di definire un nuovo assetto organizzativo maggiormente funzionale al raggiungimento degli obiettivi istituzionali e strategici, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, imparzialità e trasparenza dei processi gestionali. Il percorso di trasformazione e potenziamento realizzato nel corso del 2024 ha dotato l'ente di una nuova struttura organizzativa basata su una razionalizzazione delle competenze e sulla corretta allocazione delle funzioni istituzionali, progettuali e strumentali, in modo da garantire dinamicità e snellezza ai processi di lavoro e assicurare flessibilità, efficienza ed efficacia operativa all'Agenzia nel suo complesso.

Discernimento, oculosità e prudenza rappresentano le fondamenta che sono state poste alla base del procedimento di formazione del presente Bilancio di previsione 2026-2028, il quale è redatto secondo il principio di competenza, previa rilevazione di tutte le operazioni gestionali che si intende porre in essere nell'esercizio di riferimento.

Le previsioni, e in generale tutte le valutazioni, sono sostenute da accurate analisi, nonché da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse.

In linea con i sopradescritti compiti istituzionali attribuiti e con i progetti strategici assegnati, il processo di costruzione del budget si fonda su una logica *bottom-up* e si caratterizza per una forte partecipazione dal basso che vede il coinvolgimento sia dei Direttori che dei singoli Dirigenti di Area. Attraverso schede organizzate per singoli progetti e attività dell'Agenzia – precompilate nella parte relativa agli impegni già assunti e condivise con la Direzione Generale – sono stati raccolti e concertati i fabbisogni e le esigenze delle singole Aree, distinti per obiettivi funzione nonché per tipologia di costo. Questo metodo, che coinvolge – seppur con ruoli differenti – Direttori, Dirigenti e dipendenti, promuove la responsabilità collettiva, consente una maggiore accuratezza nelle previsioni di costo e ricavo, e garantisce il massimo livello di informazione e trasparenza rispetto alle risorse disponibili in relazione agli obiettivi da realizzare.

Il *budget economico* e degli *investimenti* copre un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dal Direttore Generale.

I documenti che costituiscono il budget triennale, come detto, 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.

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 2026, rivestono carattere autorizzatorio.

Di seguito, vengono elencati con riferimento alla nuova organizzazione, i centri di costo con l'indicazione delle attività assegnate e considerate nel presente documento, rappresentative dell'insieme delle attività proprie dell'Agenzia nel triennio:

A. Direzione GOVERNANCE E VIGILANZA

- Vigilanza e Sicurezza
Attività assegnate: Vigilanza, Cert AgID
- Risorse Umane e Academy
Attività assegnata: Funzionamento
- Affari giuridici e contratti
Attività assegnata: Funzionamento, gestione amministrativa accordo di collaborazione AICS - AgID per Progetto Misura Imprese Impatto - Bando Profit 4.0

- Contabilità e Bilancio
Attività assegnata: Funzionamento
- Sistemi informativi e statistica
Attività assegnata: Funzionamento

B. Direzione INNOVAZIONE E TRANSIZIONE DIGITALE

- Indirizzo, Coordinamento e Monitoraggio per l'Innovazione della PA
Attività assegnate: Supporto al dispiegamento del Piano Triennale, Affiancamento PA, Accordi APQ
- Qualificazione, regolazione, Identità e Portafoglio Digitale
Attività assegnate: E-procurement Fatturazione, Identità Digitali, Nodo e-idas, Fascicolo Sanitario Elettronico, Progetto europeo Sanità NCPE ++, Progetto europeo Sanità NCPE TER.
- Progetti per l'Innovazione e la transizione digitale e progetti PNRR
Attività assegnate: Programma Smarter Italy, Valorizzazione del Programma Smarter Italy, Convenzione con AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale, PNRR INAD, PNRR Single Digital Gateway, PNRR Accessibilità e usabilità dei servizi digitali, PNRR SUAP Sportello unico attività produttive, PNRR Interoperabilità IPA, Iniziative a supporto di crescita digitale, Siope Plus.
- Interoperabilità Dati e Accessibilità
Attività assegnate: Accessibilità, Open data Open Government
- Strategie e strumenti per la transizione digitale
- Supporto Governance Gare Strategiche
- Sistema Pubblico di connettività (SPC)
- Progetto europeo ECLIPSE

C. DIREZIONE GENERALE:

- Governance strategica e Controllo interno
Attività assegnata: Funzionamento
- - Relazioni Istituzionali e Comunicazione
Attività assegnata: Funzionamento.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026

CODICE	DESCRIZIONE	2026		2025	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
CA	VALORE DELLA PRODUZIONE		60.935.830,96		74.009.195,88
CA.01	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE		97.954.732,82		73.804.676,30
CA01A	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	24.288.904,88		19.662.487,96	
	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	24.288.904,88		19.662.487,96	
CA01A.01.0004	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MEF	18.268.276,00		17.857.991,64	
CA01A.01.0001	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MEF PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00		0,00	
CA01A.01.0002	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MEF PER SPESE DI NATURA OBBLIGATORIA	0,00		0,00	
CA01A.01.0003	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MEF PER RIMBORSO ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI	0,00		0,00	
CA01A.01.0005	Contributi art.1 c.1037 Legge n. 178 del 30/12/20	6.020.628,88		1.804.496,32	
CA01B	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	775.000,00		0,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	775.000,00		0,00	
CA01B.01.0001	RICAVI PER PARERI OBBLIGATORI E PRESTAZIONI (EX DPCM 23/06/2010)	0,00		0,00	
CA01B.01.0002	RICAVI PER CONSULENZE E PROPOSTE (D.LGS. 177/2009 ART. 3)	0,00		0,00	
CA01B.01.0003	RICAVI PER ATTIVITA' DI VIGILANZA (D.LGS. 82/2005 ART. 32 BIS)	0,00		0,00	
CA01B.01.0004	COMPENSI PER ATTIVITA' DI VERIFICATORE	0,00		0,00	
CA01B.01.0005	RICAVI PER ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DEL COMMA 8 BIS DELL'ART.18BIS DEL d.LGS 82/2005	775.000,00		0,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	0,00		0,00	
CA01B.02.0001	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	0,00		0,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00		0,00	
CA01B.03.0001	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00		0,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON L'UNIONE EUROPEA	0,00		0,00	
CA01B.04.0001	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON L'UNIONE EUROPEA	0,00		0,00	
CA01C	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	69.081.942,00		52.142.188,34	
CA01C01	CONTRIBUTI DALLO STATO		67.757.950,72		51.203.138,98
CA01C.01.0001	CONTRIBUTO DA MEF FINALIZZATO AL PROGETTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	334.740,00		497.083,33	
CA01C.01.0002	CONTRIBUTO DA MIUR FINALIZZATO ALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON AGID	0,00		0,00	
CA01C.01.0003	CONTRIBUTO DA STATO FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI	24.398.427,82		24.504.615,08	
CA01C.01.0004	CONTRIBUTO PER IL SISTEMA DEL DIFENSORE CIVICO	15.000,00		15.000,00	

CA01C.01.0005	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY	14.574.967,02		13.842.007,60	
CA01C.01.0006	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO CITIZEN INCLUSION	18.000.000,00		6.796.194,42	
	DELL'ACCESSIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI DIGITALI				
CA01C.01.0007	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO SUAP SPORTELLO UNICO ATTIVITA'	7.589.602,57		3.047.832,30	
	PRODUTTIVE				
CA01C.01.0008	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO PNRR INAD	791.354,94		550.000,00	
CA01C.01.0009	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELL'IDENTITA' DIGITALE BENI CULTURALI - MIC	837.780,04		705.812,25	
CA01C.01.0010	CONTRIBUTO MAECI	382.527,93		307.900,00	
CA01C.01.0011	CONTRIBUTO PNRR FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO INTEROPERABILITA' IPA	833.550,40		936.694,00	
CA01C02	CONTRIBUTI DA REGIONI		0,00		0,00
CA01C.02.0001	CONTRIBUTI DA REGIONI	0,00		0,00	
	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI		1.197.608,76		829.389,45
CA01C.03.0001	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	1.197.608,76		829.389,45	
CA01C04	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA		126.382,52		109.659,91
CA01C.04.0001	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	126.382,52		109.659,91	
CA01D	CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.808.885,94		2.000.000,00	
CA01D01	CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.808.885,94		2.000.000,00	
CA01D.01.0003	CONTRIBUTI DA ALTRI PRIVATI	3.808.885,94		2.000.000,00	
CA01D.01.0001	CONTRIBUTI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00		0,00	
CA01D.01.0002	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI PRIVATE DI SETTORE	0,00		0,00	
CA01D.01.0004	CONTRIBUTI FINALIZZATI ATTIVITÀ COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA01E	PROVENTI FISCALI E PARAFISCALI	0,00		0,00	
	PROVENTI FISCALI E PARAFISCALI	0,00		0,00	
CA01E.01.0001	RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA01E.01.0002	RICAVI PER CESSIONI MATERIALE FUORI USO COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA01E.01.0003	RICAVI PUBBLICITÀ E SPONSORIZZAZIONI	0,00		0,00	
CA01E.01.0004	RICAVI ATTIVITÀ EDITORIALI E VENDITA PUBBLICAZIONI	0,00		0,00	
CA01E.01.0005	RICAVI PER ROYALTIE ED ALTRI SERVIZI COMMERCIALI	0,00		0,00	
CA01F	RICAVI PER CESSIONI DI PRODOTTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00		0,00	
	RICAVI PER CESSIONI DI PRODOTTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00		0,00	
CA01F.01.0001	ALTRI RICAVI PER ATTIVITÀ TIPICA	0,00		0,00	
CA01F.01.0002	RICAVI PER CESSIONI MATERIALE FUORI USO	0,00		0,00	

CA01F.01.0003	RICAVI PER LOCAZIONI E CONCESSIONI PATRIMONIO IMMOBILIARE	0,00		0,00	
CA01F.01.0004	RICAVI PER NOLEGGI E CONCESSIONI MARCHI	0,00		0,00	
CA02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		0,00		0,00
CA02A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE	0,00		0,00	
CA02A.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE (SEGNO MENO O DARE)	0,00		0,00	
CA02A.01.0002	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE (SEGNO PIÙ O AVERE)	0,00		0,00	
CA02B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI SEMILAVORATI	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI SEMILAVORATI	0,00		0,00	
CA02B.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI SEMILAVORATI (SEGNO MENO O DARE)	0,00		0,00	
CA02B.01.0002	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI SEMILAVORATI (SEGNO PIÙ O AVERE)	0,00		0,00	
CA02C	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI FINITI	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI FINITI	0,00		0,00	
CA02C.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI FINITI (SEGNO MENO O DARE)	0,00		0,00	
CA02C.01.0002	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI FINITI (SEGNO PIÙ O AVERE)	0,00		0,00	
CA03	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		-37.178.901,86		0,00
CA03A	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-37.178.901,86		0,00	
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-37.178.901,86		0,00	
CA03A.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO DI SU ORDINAZIONE (SEGNO MENO O DARE)	0,00		0,00	
CA03A.01.0002	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO DI SU ORDINAZIONE (SEGNO PIÙ O AVERE)	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR SGD	-8.000.000,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA'	-18.000.000,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR SUAP	-5.000.000,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR INAD	-791.354,94		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO - PERSONALE A T.D. PNRR D.L.80/21 ART.10 C.4	-4.500.000,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR INTEROPERABILITA'	-468.656,90		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR SDG	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA'	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE -PNRR SUAP	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR INAD	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE - PNRR BENI CULTURALI	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO - PERSONALE A T.D. PNRR D.L.80/21 ART.10 C. 4	0,00		0,00	

CA03A.	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO DI ORDINAZIONE - PNRR INTEROPERABILITA'	0,00		0,00	
CA03A.	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE PNRR BENI CULTURALI	-418.890,02		0,00	
CA04	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (COSTI CAPITALIZZATI)		0,00		0,00
CA04A	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	0,00		0,00	
	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	0,00		0,00	
CA04A.01.0001	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	0,00		0,00	
CA04B	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00		0,00	
	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA04B.01.0001	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		160.000,00		204.519,58
CA05A	QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	0,00		0,00	
	QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	0,00		0,00	
CA05A.01.0001	COSTI STERILIZZATI DA UTILIZZO CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0,00		0,00	
CA05A.01.0002	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE E C/IMPIANTI DA COFI	0,00		0,00	
CA05A.01.0003	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI STATO INVESTIMENTI XY	0,00		0,00	
CA05A.01.0004	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI FONDAZIONE AB INVESTIMENTI XY	0,00		0,00	
CA05A.01.0005	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI CE INVESTIMENTI XY	0,00		0,00	
CA05A.01.0006	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI MINISTERO XX INVESTIMENTI XY	0,00		0,00	
CA05A.01.0007	RICAVI PER STERILIZZO CONTRIBUTI INVESTIMENTI ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00		0,00	
CA05A.01.0008	RICAVI PER UTILIZZO RISERVE EX COFI	0,00		0,00	
CA05B	ALTRI RICAVI E PROVENTI	160.000,00		204.519,58	
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	160.000,00		204.519,58	
CA05B.01.0002	RICAVI PER DIRITTI SEGRETERIA ACCESSO ATTI	0,00		0,00	
CA05B.01.0004	RICAVI PER RIMBORSI DA DIPENDENTI	0,00		0,00	
CA05B.01.0005	RICAVI PER RIMBORSI UTENZE	0,00		0,00	
CA05B.01.0006	RICAVI PER RECUPERO COSTO POLIZZA SANITARIA PERSONALE	0,00		0,00	
CA05B.01.0007	RICAVI PER RECUPERO COSTO ASSICURAZIONE FASI	0,00		0,00	
CA05B.01.0008	RICAVI PER RIMBORSI INAIL	0,00		0,00	
CA05B.01.0009	RICAVI PER RIMBORSI INPS	0,00		0,00	
CA05B.01.0010	RICAVI PER RIMBORSI ED INDENNIZZI ASSICURATIVI	0,00		0,00	
CA05B.01.0011	RICAVI PER RIMBORSI ED INDENNIZZI DERIVANTI DA INTERVENTI COATTIVI	0,00		0,00	
CA05B.01.0012	PLUSVALENZE ALIENAZIONE RICORRENTE IMMOBILIZZAZIONI STRUMENTALI	0,00		0,00	

CA05B.01.0013	ALTRI RICAVI	0,00		0,00
CA05B.01.0003	RICAVI PER RIMBORSO ONERI PERSONALE PRESSO TERZI	105.000,00		108.973,58
CA05B.01.0014	RICAVI PER RIMBORSO ONERI PERSONALE IN MOBILITÀ PROVENIENTE DA ALTRI ENTI	0,00		95.546,00
CA05B.01.0001	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	55.000,00		0,00
CA05B.01.0015	RIMBORSI SERVIZI DI VIAGGIO VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR SDG	0,00		0,00
CA05B.01.0016	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PERSONALE T.D. PNRR	0,00		0,00
CB	COSTI DELLA PRODUZIONE		60.000.999,60	73.252.353,74
CB06	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		16.000,00	19.500,00
CB06A	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	16.000,00		19.500,00
	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	16.000,00		19.500,00
CB06A.01.0001	ACQUISTO MATERIALI CONSUMO	10.000,00		10.000,00
CB06A.01.0002	ACQUISTO MATERIALE PER RIPARAZIONI / MANUTENZIONI	0,00		0,00
CB06A.01.0003	ACQUISTO CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	0,00		0,00
CB06A.01.0004	ACQUISTI PUBBLICAZIONI UTILIZZO DIRETTO CORRENTE	0,00		1.500,00
CB06A.01.0005	ACQUISTI PUBBLICAZIONI PER RIVENDITA	0,00		0,00
CB06A.01.0006	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER FOTORIPRODUTTORI E FAX	0,00		2.000,00
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	6.000,00		6.000,00
CB06A.01.0008	MATERIALE DIDATTICO E SCIENTIFICO	0,00		0,00
CB07	ACQUISTI DI SERVIZI		45.784.300,84	60.439.027,55
CB07A	COSTI EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	7.321.919,47		8.365.218,92
	COSTI EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	7.321.919,47		8.365.218,92
CB07A.01.0001	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	0,00		0,00
CB07A.01.0002	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	0,00		0,00
CB07A.01.0003	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ALTRI BENI MOBILI	0,00		0,00
CB07A.01.0004	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI SU BENI DI TERZI	420.000,00		853.853,62
CB07A.01.0005	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI CONTRATTUALI	0,00		0,00
CB07A.01.0006	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI CONTRATTUALI SU BENI DI TERZI	0,00		0,00
CB07A.01.0007	SERVIZI PULIZIA	280.000,00		280.000,00
CB07A.01.0008	SERVIZI GUARDIANIA E VIGILANZA	185.000,00		183.000,00
CB07A.01.0009	UTENZE ACQUA	20.000,00		20.000,00
CB07A.01.0010	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	200.000,00		200.000,00
CB07A.01.0011	UTENZE GAS E RISCALDAMENTO	100.000,00		150.000,00

CB07A.01.0012	UTENZE TELEFONICHE FISSE	22.000,00		21.960,00
CB07A.01.0013	UTENZE TELEFONICHE MOBILE	30.439,00		26.840,00
CB07A.01.0014	UTENZE CONNETTIVITÀ E RETI	301.696,00		301.695,70
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	20.000,00		40.000,00
CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI SICUREZZA E SALUTE SUL LAVORO	65.000,00		64.000,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	3.790.000,00		3.506.384,14
CB07A.01.0018	ALTRI SERVIZI APPALTATI	0,00		0,00
CB07A.01.0019	SERVIZI VISITE FISCALI AL PERSONALE	0,00		0,00
CB07A.01.0020	SERVIZI CATERING E SOMMINISTRAZIONE	0,00		0,00
CB07A.01.0021	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO DIRETTORI	30.000,00		30.000,00
CB07A.01.0022	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO IN ITALIA PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	9.000,00		34.000,00
CB07A.01.0023	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO ALL'ESTERO PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	6.000,00		6.000,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	3.000,00		2.444,00
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON-LINE	20.000,00		60.000,00
CB07A.01.0026	SERVIZI DI STAMPA E RILEGATURA	10.000,00		5.000,00
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	1.069.787,00		1.387.661,12
CB07A.01.0028	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' ISPETTIVA	55.000,00		97.600,00
CB07A.01.0029	COMPENSI COMMISSARI DI GARA	10.000,00		20.000,00
CB07A.01.0030	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI VIGILANZA	669.997,47		1.049.780,34
CB07A.01.0031	COMPENSI COMMISSIONI	0,00		20.000,00
CB07A.01.0034	ALTRI SERVIZI PNRR (SUAP SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE)	0,00		0,00
CB07A.01.0032	ALTRI SERVIZI PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY)	0,00		0,00
CB07A.01.0033	ALTRI SERVIZI PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI	0,00		0,00
	DIGITALI			
CB07A.01.0035	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER COMPONENTI CDR	5.000,00		5.000,00
CB07A.01.0036	ALTRI SERVIZI PNRR - INAD	0,00		0,00
CB07A.01.0037	ALTRI SERVIZI PNRR - BENI CULTURALI	0,00		0,00
CB07B	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	35.063.392,88		46.924.338,01
	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	35.063.392,88		46.924.338,01
CB07B.01.0001	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITÀ DI PROGETTO FINANZIATO	291.833,59		137.100,00
CB07B.01.0002	ACQUISTI DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE AA.PP. PER ATTIVITÀ DI PROGETTO	37.000,00		16.000,00
CB07B.01.0003	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITÀ DI PROGETTO	24.957.914,52		23.613.524,03

CB07B.01.0004	SERVIZI DI TRADUZIONE	0,00	0,00
CB07B.01.0005	ATTIVITÀ DI COMMITTENZA AUSILIARIE (DEFINITE IN CODICE APPALTI, ART. 3 LETTERA M)	0,00	0,00
CB07B.01.0006	SERVIZI DI RICERCA E SVILUPPO (TIPICAMENTE OGGETTO DEGLI APPALTI PRE-COOPERATIVI)	0,00	0,00
CB07B.01.0007	ACQUISTI DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PER IL PERSONALE DEL SERVIZIO VIGILANZA	0,00	50.000,00
CB07B.01.0008	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY)	6.445.758,68	13.665.957,60
CB07B.01.0009	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO	0,00	4.828.835,23
	DELL'ACCESSIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI DIGITALI		
CB07B.01.0010	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR (SUAP SPORTELLI UNICI ATTIVITA' PRODUTTIVE)	2.524.602,57	2.544.454,90
CB07B.01.0011	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR INAD	0,00	550.000,00
CB07B.01.0012	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITÀ DI PROGETTO PNRR IDENTITÀ DIGITALI BENI CULTURALI - MIC	418.890,02	543.252,25
CB07B.01.0013	SERVIZI DI VIAGGIO VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR SINGLE DIGITAL GATEWAY	7.500,00	30.000,00
CB07B.01.0014	FORMAZIONE PER ATTIVITA' DI PROGETTO	0,00	51.000,00
CB07B.01.0015	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR ACCESSIBILITA'	0,00	15.000,00
CB07B.01.0016	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR INAD	0,00	0,00
CB07B.01.0017	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR SUAP	15.000,00	100.000,00
CB07B.01.0018	SERVIZI VIAGGIO VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR BENI CULTURALI	0,00	0,00
CB07B.01.0019	SERVIZI INFORMATICI PER ATTIVITA' DI PROGETTO PNRR INTEROPERABILITÀ IPA	364.893,50	779.214,00
CB07C	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	3.330.404,30	5.068.467,74
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	3.330.404,30	5.068.467,74
CB07C.01.0001	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI TECNICHE	287.000,00	183.000,00
CB07C.01.0002	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI INFORMATICHE	262.000,00	275.222,20
CB07C.01.0003	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI SCIENTIFICHE	0,00	0,00
CB07C.01.0004	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER INDAGINI E RILEVAZIONI	0,00	0,00
CB07C.01.0005	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI LEGALI E NOTARILI	25.000,00	0,00
CB07C.01.0006	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI FISCALI ED AMMINISTRATIVE	0,00	0,00
CB07C.01.0007	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE	1.904.033,92	1.217.880,40
CB07C.01.0008	CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO	0,00	87.541,66
CB07C.01.0009	ONERI SU CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO	680.662,04	482.996,89
CB07C.01.0010	SERVIZI FORNITI DA AGENZIE DI LAVORO	0,00	0,00
CB07C.01.0011	CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI TECNICHE PER ATTIVITA' DI VIGILANZA	0,00	0,00
CB07C.01.0012	CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY)	0,00	0,00
CB07C.01.0013	CONTRATTI DI CO.CO.CO. E CO.CO.PRO PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA'	0,00	0,00

	DEI SERVIZI PUBBLICI DIGITALI			
CB07C.01.0014	CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO PNRR (SUAP SPORTELLI UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE)	0,00		0,00
CB07C.01.0015	ONERI SU COCOCO E COCOPRO PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY)	25.875,00		31.050,00
CB07C.01.0016	ONERI SU CONTRATTI DI CO.CO.CO. CO.COC.PRO PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO	0,00		415.866,55
	DELL'ACCESSIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI DIGITALI			
CB07C.01.0017	ONERI SU CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO PNRR (SUAP SPORTELLI UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE)	0,00		85.757,40
CB07C.01.0018	CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO - PNRR REALIZZAZIONE DELL'IDENTITA' DIGITALE DEI BENI CULTURALI	0,00		0,00
CB07C.01.0019	ONERI SU CONTRATTI DI COCOCO E COCOPRO PNRR IDENTITA' DIGITALI BENI CULTURALI	0,00		34.560,00
CB07C.01.0020	CONTRATTI COCOCO E COCOPRO - PNRR INAD	0,00		0,00
CB07C.01.0021	ONERI SU CONTRATTI COCOCO E COCOPRO - PNRR INAD	0,00		0,00
CB07C.01.0022	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE - PNRR SDG	95.833,34		115.000,00
CB07C.01.0023	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE - PNRR ACCESSIBILITA'	0,00		1.536.492,64
CB07C.01.0024	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE - PNRR INAD	0,00		0,00
CB07C.01.0025	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE - PNRR BENI CULTURALI	0,00		128.000,00
CB07C.01.0026	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE - PNRR SUAP	50.000,00		317.620,00
CB07C.01.0027	CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE PNRR INTEROPERABILITA' IPA	0,00		124.000,00
CB07C.01.0028	ONERI SU CONTRATTI DI CONSULENZE PER STUDI E RICERCHE PNRR INTEROPERABILITA' IPA	0,00		33.480,00
CB07D	COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	68.584,19		81.002,88
	COMPETENZE COLLEGIO REVISORI	56.934,19		68.402,88
CB07D.01.0001	COMPETENZE COLLEGIO REVISORI	45.240,00		54.288,00
CB07D.01.0002	ONERI SU COMPETENZE COLLEGIO REVISORI	11.694,19		14.114,88
	COMPETENZE OIV	11.650,00		12.600,00
CB07D.02.0001	COMPETENZE OIV	10.000,00		10.000,00
CB07D.02.0002	ONERI SU COMPETENZE OIV	1.650,00		2.600,00
CB08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		10.248,00	10.208,79
CB08A	GODIMETO DI BENI DI TERZI	10.248,00		10.208,79
	CANNONI DI NOLEGGIO	10.248,00		10.208,79
CB08A.01.0001	CANONI NOLEGGIO AUTOMEZZI	0,00		0,00
CB08A.01.0002	CANONI NOLEGGIO AUTOVEICOLI	0,00		0,00
CB08A.01.0003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE UFFICIO	10.248,00		10.208,79
CB08A.01.0004	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	0,00		0,00
CB08A.01.0005	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	0,00		0,00

CB08A.01.0006	ALTRI CANONI NOLEGGIO	0,00		0,00	
	CANONI DI LEASING FINANZIARI	0,00		0,00	
CB08A.02.0001	CANONI LEASING FINANZIARI	0,00		0,00	
CB08A.02.0002	CANONI LEASING OPERATIVI	0,00		0,00	
CB08A.02.0003	CANONI LEASING OPERATIVI PNRR (SUAP SORTELLO UNICO ATTIVITA PRODUTTIVE)	0,00		0,00	
	CANONI DI LOCAZIONE	0,00		0,00	
CB08A.03.0001	CANONI LOCAZIONI IMMOBILI	0,00		0,00	
CB09	PERSONALE		11.121.849,09		11.794.543,41
CB09A	SALARI E STIPENDI	8.040.351,05		8.577.468,84	
	STIPENDI DIRETTORE E DIRIGENZA	1.175.184,75		1.143.555,27	
CB09A.01.0001	STIPENDI DIRETTORE GENERALE	155.000,00		155.000,00	
CB09A.01.0002	STIPENDI DIRIGENTI TI	512.959,46		574.223,08	
CB09A.01.0003	STIPENDI DIRIGENTI TD	507.225,29		414.332,19	
	STIPENDI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO	4.375.624,52		4.890.136,28	
CB09A.02.0001	STIPENDI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TI	3.466.132,69		3.924.372,79	
CB09A.02.0002	STIPENDI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TD	245.195,75		128.995,09	
CB09A.02.0003	STIPENDI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO T.D. PNRR	664.296,08		836.768,40	
	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE DIRETTORE E DIRIGENZA	492.982,10		463.981,96	
CB09A.03.0001	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE DIRETTORE GENERALE	0,00		0,00	
CB09A.03.0002	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE DIRIGENTI TI	231.999,95		242.999,86	
CB09A.03.0003	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE DIRIGENTI TD	260.982,15		220.982,10	
	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	1.518.770,00		1.487.165,05	
CB09A.04.0001	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TI	1.124.918,21		1.078.188,48	
CB09A.04.0002	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TD	115.214,67		60.680,17	
CB09A.04.0003	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO T.D. PNRR	278.637,12		348.296,40	
	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI DIRETTORE E DIRIGENZA	201.676,68		208.947,35	
CB09A.05.0001	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI DIRETTORE GENERALE	60.000,00		60.000,00	
CB09A.05.0002	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI DIRIGENTI TI	67.752,16		113.242,95	
CB09A.05.0003	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI DIRIGENTI TD	73.924,52		35.704,40	
	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO	2.000,00		2.000,00	
CB09A.06.0001	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TI	2.000,00		2.000,00	
CB09A.06.0002	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TD	0,00		0,00	

CB09A.06.0003	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TD PNRR	0,00	0,00
	COMPETENZE STRAORDINARI E FESTIVI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO	178.485,00	268.287,50
CB09A.07.0001	COMPETENZE STRAORDINARI E FESTIVI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TI	121.485,00	200.000,00
CB09A.07.0002	COMPETENZE STRAORDINARI E FESTIVI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO TD	33.000,00	18.287,50
CB09A.07.0003	COMPETENZE STRAORDIANRI E FESTIVI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO T.D. PNRR	24.000,00	50.000,00
	COSTO PER PERSONALE COMANDATO	95.628,00	113.395,43
CB09A.08.0001	COSTI PER RIMBORSO STIPENDI PERSONALE COMANDATO	49.998,00	60.785,55
CB09A.08.0002	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE E VARIABILI PERSONALE COMANDATO	0,00	11.609,88
CB09A.08.0003	COMPETENZE STRAORDINARI E FESTIVI PERSONALE COMANDATO	45.630,00	41.000,00
CB09B	ONERI SOCIALI	2.092.036,31	2.156.540,59
	ONERI SOCIALI	2.092.036,31	2.156.540,59
CB09B.01.0001	ONERI STIPENDI DIRETTORE	52.030,00	60.834,00
CB09B.01.0002	ONERI STIPENDI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	1.301.883,11	1.329.704,87
CB09B.01.0003	ONERI ASSICURATIVI INAIL	22.559,22	23.438,21
CB09B.01.0004	ONERI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI PERSONALE COMANDATO	50.482,25	42.225,53
CB09B.01.0005	ONERI STIPENDI DIRIGENZA	397.019,39	375.692,24
CB09B.01.0007	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI PERSONALE A T.D. PNRR	264.371,47	320.248,02
CB09B.01.0008	ONERI ASSICURATIVI INAIL PERSONALE T.D. PNRR	3.690,87	4.397,72
CB09C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	532.965,13	477.906,69
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (TFR)	532.965,13	477.906,69
CB09C.01.0001	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	454.851,56	390.806,47
CB09C.01.0002	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PERSONALE A T.D. PNRR	78.113,57	87.100,22
CB09D	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	77.929,46
	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	77.929,46
CB09D.01.0001	TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	0,00	77.929,46
CB09E	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	456.496,60	504.697,83
	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	456.496,60	504.697,83
CB09E.01.0001	BUONI PASTO O MENSA	180.000,00	169.000,00
CB09E.01.0002	TIROCINI, BORSE E ASSEGNI DI STUDIO	26.400,00	26.400,00
CB09E.01.0003	ONERI FONDI COMPLEMENTARI DI PREVIDENZA	20.096,60	19.297,83
CB09E.01.0004	ALTRI ONERI ASSICURATIVI PERSONALE (FASI, POLIZZE SANITARIE, INFORTUNI, R.C., ETC.)	190.000,00	250.000,00
CB09E.01.0005	COSTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00

CB09E.01.0006	COSTI FORMAZIONE PERSONALE PREVISTA DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	40.000,00		40.000,00	
CB09E.01.0007	COSTI PER FERIE MATURATE E NON FRUITE PERSONALE	0,00		0,00	
CB09E.01.0008	TIROCINI, BORSE E ASSEGNI DI STUDIO PER IL SERVIZIO VIGILANZA	0,00		0,00	
CB10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		284.759,67		269.110,24
CB10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.869,98		1.369,98	
	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.869,98		1.369,98	
CB10A.01.0001	AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00		0,00	
CB10A.01.0002	AMMORTAMENTO COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ	0,00		0,00	
CB10A.01.0003	AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	9.500,00		0,00	
CB10A.01.0004	AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	1.369,98		1.369,98	
CB10A.01.0005	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00		0,00	
CB10A.01.0006	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI COMMERCIALI	0,00		0,00	
CB10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.889,69		267.740,26	
	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.889,69		267.740,26	
CB10B.01.0001	AMMORTAMENTO FABBRICATI	0,00		0,00	
CB10B.01.0002	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	73,32		73,32	
CB10B.01.0003	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	0,00		0,00	
CB10B.01.0004	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5.045,79		6.545,79	
CB10B.01.0005	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	0,00		0,00	
CB10B.01.0006	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	248.770,58		261.121,15	
CB10B.01.0007	AMMORTAMENTO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0,00		0,00	
CB10B.01.0008	AMMORTAMENTI ALTRI BENI - PNRR ACCESSIBILITA'	0,00		0,00	
CB10C	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
CB10C.01.0001	SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
CB10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	20.000,00		0,00	
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	20.000,00		0,00	
CB10D.01.0001	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	20.000,00		0,00	
CB11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00
CB11A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME	0,00		0,00	
CB11A.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME	0,00		0,00	

CB11A.01.0002	RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME	0,00		0,00	
CB11B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00	
CB11B.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00	
CB11B.01.0002	RIMANENZE FINALI DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00	
CB11C	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00	
CB11C.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00	
CB11C.01.0002	RIMANENZE FINALI DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00	
CB11D	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI	0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI	0,00		0,00	
CB11D.01.0001	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	0,00		0,00	
CB11D.01.0002	RIMANENZE FINALI DI MERCI	0,00		0,00	
CB12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		983.432,50		0,00
CB12A	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE	0,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE	0,00		0,00	
CB12A.01.0001	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE	0,00		0,00	
CB12B	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	110.000,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	110.000,00		0,00	
CB12B.01.0001	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI LEGALI FORNITORI	0,00		0,00	
CB12B.01.0002	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI LEGALI PERSONALE	110.000,00		0,00	
CB12C	ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI	670.000,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI	670.000,00		0,00	
CB12C.01.0001	ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI CLIENTI	120.000,00		0,00	
CB12C.01.0003	ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU ONERI PNRR	550.000,00		0,00	
CB12D	ACCANTONAMENTI PER PER RINNOVI CONTRATTUALI	173.432,50		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER PER RINNOVI CONTRATTUALI	173.432,50		0,00	
CB12D.01.0001	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI	143.148,05		0,00	
CB12D.01.0002	ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO T.D. PNRR	30.284,45		0,00	
CB12E	ACCANTONAMENTI PER PER RISCHI SU ONERI PROGETTI FINANZIATI	30.000,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER PER RISCHI SU ONERI PROGETTI FINANZIATI	30.000,00		0,00	
CB12E.01.0001	ACCANTONAMENTI PER RISCHIO SU ONERI PROGETTI FINANZIATI	0,00		0,00	

CB12E.01.0002	ACCANTONAMENTI PER RISCHIO SU SPESE PERSONALE T.D. PNRR	30.000,00		0,00	
CB13	ALTRI ACCANTONAMENTI		724.878,70		302.336,70
CB13A	ALTRI ACCANTONAMENTI	724.878,70		302.336,70	
	ALTRI ACCANTONAMENTI	724.878,70		302.336,70	
CB13A.01.0001	ACCANTONAMENTO FRD	452.158,87		253.760,62	
CB13A.01.0002	ALTRI ACCANTONAMENTI	185.119,83		0,00	
CB13A.01.0003	ACCANTONAMENTO FRD PERSONALE TD PNRR	87.600,00		48.576,08	
CB14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.075.530,80		417.627,05
CB14A	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	852.530,80		172.530,80	
	ONERI VERSAMENTO RISPARMI A BILANCIO DELLO STATO	852.530,80		172.530,80	
CB14A.01.0001	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 1, D.L. 78/2010	0,00		0,00	
CB14A.01.0002	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 3, D.L. 78/2010	57.435,40		57.435,40	
CB14A.01.0003	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 7, D.L. 78/2010	66.000,00		66.000,00	
CB14A.01.0004	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 8, D.L. 78/2010	26,40		26,40	
CB14A.01.0005	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 9, D.L. 78/2010	0,00		0,00	
CB14A.01.0006	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 12, D.L. 78/2010	29.700,00		29.700,00	
CB14A.01.0007	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 13, D.L. 78/2010	0,00		0,00	
CB14A.01.0008	SOMME DA VERSARE AI SENSI ART. 6, COMMA 14, D.L. 78/2010	19.369,00		19.369,00	
CB14A.01.0009	VERSAMENTO DIFF. SPESE MANUT. ORD. E STRAORD. IMMOBILI (ART. 2, COMMI 618-623, LEGGE 244/2007)	0,00		0,00	
CB14A.01.0010	SOMME DA VERSARE -PAGOPA S.p.A.	0,00		0,00	
CB14A.01.0011	SOMME DA VERSARE AI SENSI DEL COMMA 8 BIS DELL'ART.18BIS DEL d.LGS 82/2005	500.000,00		0,00	
CB14A.01.0012	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.1 COMMA 834 L. 30 DICEMBRE 2024 N.207	180.000,00		0,00	
CB14B	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	223.000,00		245.096,25	
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	223.000,00		245.096,25	
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	10.000,00		10.000,00	
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	2.000,00		2.000,00	
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	10.000,00		12.956,25	
CB14B.01.0004	ASSICURAZIONI FABBRICATO	20.000,00		20.000,00	
CB14B.01.0005	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	0,00		0,00	
CB14B.01.0006	TASSA PROPRIETÀ AUTOMEZZI	0,00		0,00	
CB14B.01.0007	TARSU - TASI E ALTRI TRIBUTI LOCALI	130.000,00		130.000,00	
CB14B.01.0008	VALORI BOLLATI E CCGG	0,00		0,00	

CB14B.01.0009	IMU	0,00		0,00
CB14B.01.0010	RITENUTE ALLA FONTE D'IMPOSTA INTERESSI ATTIVI	0,00		0,00
CB14B.01.0011	SPESE RAPPRESENTANZA, PUBBLICITÀ E PROMOZIONALI	0,00		0,00
CB14B.01.0012	IMPOSTE REGISTRO CONTRATTI	0,00		0,00
CB14B.01.0013	QUOTE ASSOCIATIVE ANNUALI	7.000,00		2.000,00
CB14B.01.0014	PUBBLICAZIONI BANDI GARA	30.000,00		50.000,00
CB14B.01.0015	PERMESSO CENTRO STORICO	0,00		0,00
CB14B.01.0016	MULTE, AMMENDE E CONTRAVVENZIONI	0,00		0,00
CB14B.01.0017	ONERI CONTRIBUTI GARE	10.000,00		11.000,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.000,00		7.140,00
CB14B.01.0019	ONERI CONTRIBUTI GARE - PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY) -	0,00		0,00
CB14B.01.0020	ONERI CONTRIBUTI GARE - PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DEI SERVIZI	0,00		0,00
	PUBBLICI DIGITALI -			
CC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0,20	0,00
CC15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00
CC15A	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROL	0,00		0,00
	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE	0,00		0,00
CC15A.01.0001	UTILI E DIVIDENDI SU PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00
CC15B	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00
	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00
CC15B.01.0001	UTILI E DIVIDENDI SU PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00
CC15C	PROVENTI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE O ENTI	0,00		0,00
	PROVENTI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE O ENTI	0,00		0,00
CC15C.01.0001	UTILI E DIVIDENDI SU PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE O ENTI	0,00		0,00
CC16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		0,20	0,00
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI DA IMPRESE CONTROLLAT	0,00		0,00
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI DA IMPRESE CONTROLLAT	0,00		0,00
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00
CC16A.01.0001	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI RELATIVI AD IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00
CC16A.02.0001	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONIRELATIVI AD IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00
CC16B	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00

	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CC16B.01.0001	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CC16C	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CC16C.01.0001	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CC16D	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI DA IMPRESE CONTROLLATE E	0,20		0,00	
	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00	
CC16D.01.0001	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00	
	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00	
CC16D.02.0001	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00	
	PROVENTI DIVERSI DA CONTROLLATI	0,00		0,00	
CC16D.03.0001	PROVENTI DIVERSI DA CONTROLLANTI	0,00		0,00	
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI SU TITOLI E CREDITI	0,20		0,00	
CC16D.04.0001	UTILI DA TITOLI O ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
CC16D.04.0002	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARIO BANCA XY	0,20		0,00	
CC16D.04.0003	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTE ITALIANE	0,00		0,00	
CC16D.04.0004	INTERESSI ATTIVI CLIENTI	0,00		0,00	
CC16D.04.0005	ALTRI INTERESSI ATTIVI	0,00		0,00	
CC17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			0,00	0,00
CC17A	INTERESSI PASSIVI	0,00		0,00	
CC17A01	INTERESSI PASSIVI	0,00		0,00	
CC17A.01.0001	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE CONTO CORRENTE TESORERIA	0,00		0,00	
CC17A.01.0002	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE CONTO CORRENTE POSTALE	0,00		0,00	
CC17A.01.0003	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO XY	0,00		0,00	
CC17A.01.0004	INTERESSI PASSIVI FORNITORI DI DILAZIONE	0,00		0,00	
CC17A.01.0005	INTERESSI PASSIVI DI MORA A FORNITORI	0,00		0,00	
CC17B	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0,00		0,00	
	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0,00		0,00	
CC17B01.0001	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0,00		0,00	
CC17B.01.0001	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0,00		0,00	
CC17C	ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,00		0,00	
	ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,00		0,00	

CC17C.01.0001	ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,00		0,00	
	UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
	UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
CC17BIS.A.01	UTILI SU CAMBI	0,00		0,00	
CCB7A.01	UTILI SU CAMBI	0,00		0,00	
	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
CCB7B.01.0001	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
CC17BIS.B.01	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00	
CD	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00
	RIVALUTAZIONI	0,00		0,00	
CD18A	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD18A.01.0001	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD18B	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD18B.01.0001	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD18C	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CON NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CON NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD18C.01.0001	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD19	SVALUTAZIONI		0,00		0,00
CD19A	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD19A.01.0001	SVALUTAZIONI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CODICE	DESCRIZIONE	2026		2025	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
CD19B	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD19B.01.0001	SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
CD19C	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
CD19C.01.0001	SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	

CE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	205.000,00		0,00	
CE20	PROVENTI CON SEPARATA INDICAZ. PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI		0,00		0,00
CE20A	PLUSVALENZE	0,00		0,00	
	PLUSVALENZE	0,00		0,00	
CE20A.01.0001	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00		0,00	
CE20A.01.0002	PLUSVALENZE PATRIMONIALI COMMERCIALI	0,00		0,00	
CE20A.01.0003	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI TITOLI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
CE20B	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	0,00		0,00	
	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	0,00		0,00	
CE20B.01.0001	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00		0,00	
CE20B.01.0002	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	0,00		0,00	
CE20A01.0001	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	0,00		0,00	
CE21	ONERI CON SEPARATA INDICAZ. MINUSV. DA ALIENAZ. I CUI EFFETTI CONT. NON SONO ISCRIVIBILI AL N.		205.000,00		0,00
CE21A	MINUSVALENZE	0,00		0,00	
	MINUSVALENZE	0,00		0,00	
CE21A.01.0001	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00		0,00	
CE21A.01.0002	MINUSVALENZE PATRIMONIALI COMMERCIALI	0,00		0,00	
CE21A.01.0003	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI TITOLI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
CE21B	SOPRAVVENIENZE E INSSUSISTENZE PASSIVE	205.000,00		0,00	
	SOPRAVVENIENZE E ISSUSISTENZE PASSIVE	205.000,00		0,00	
CE21B.01.0001	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	180.000,00		0,00	
CE21B.01.0002	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	25.000,00		0,00	
	Differenza tra valore e costi della produzione		934.831,36		756.842,14
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0,20		0,00
	Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00
	Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		204.999,80		0,00
CF	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		729.831,56		756.842,14
CF22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		756.842,14	
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		756.842,14	
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		756.842,14	
CF22A.01.0001	IRAP RETRIBUTIVO	0,00		0,00	
CF22A.01.0002	IRAP RETRIBUTIVO DIRETTORE	18.275,00		18.275,00	

CF22A.01.0003	IRAP PRODUTTIVO	0,00		0,00	
CF22A.01.0004	IRAP RETRIBUTIVO CDR E OIV	2.329,00		5.464,48	
CF22A.01.0005	IRAP RETRIBUTIVO DIRIGENTI E PERSONALE	619.592,24		618.464,64	
CF22A.01.0006	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI	0,00		5.528,54	
CF22A.01.0007	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI PNRR (SDG SINGLE DIGITAL GATEWAY)	0,00		0,00	
CF22A.01.0008	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI PNRR CITIZEN INCLUSION MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DEI	0,00		0,00	
	SERVIZI PUBBLICI DIGITALI				
CF22A.01.0009	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI PNRR (SUAP SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE)	0,00		0,00	
CF22A.01.0010	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI PNRR IDENTITA' DIGITALI BENI CULTURALI	0,00		0,00	
CF22A.01.0011	IRAP RETRIBUTIVO PERSONALE A T.D. PNRRR	89.635,32		109.109,48	
CF22A.01.0012	IRAP RETRIBUTIVO COLLABORATORI PNRR INAD	0,00		0,00	
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	0,00		0,00	
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	0,00		0,00	
CF22B.01.0001	IRES ANTICIPATA	0,00		0,00	
CF22B.01.0002	IRES DIFFERITA	0,00		0,00	
CF22B.01.0003	IRAP RETRIBUTIVO ANTICIPATA	0,00		0,00	
CF22B.01.0004	IRAP RETRIBUTIVO DIFFERITA	0,00		0,00	
CF22B.01.0005	IRAP PRODUTTIVO ANTICIPATA	0,00		0,00	
CF22B.01.0006	IRAP PRODUTTIVO DIFFERITA	0,00		0,00	
	Pareggio Economico Presunto			0,00	0,00

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2026

CA 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 € 60.935.830,96.

Fra questi i più rilevanti sono i "Ricavi e proventi per attività istituzionali" per complessivi € 97.954.732,82. Quest'ultimo valore contiene interamente l'ammontare delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione per € 37.178.901,86 riferiti ai progetti PNRR. Tali variazioni sono di segno meno in quanto si prevede di realizzare per il 2026 unicamente rimanenze iniziali dato che la rendicontazione dei progetti PNRR va obbligatoriamente conclusa entro il suddetto anno.

CA01 RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Nel dettaglio, i suddetti ricavi sono così rappresentati:

2026		
CA01A) Contributo ordinario dello stato		24.288.904,88 €
Contributi in c/esercizio da MEF (contributo ordinario)	18.268.276,00 €	
Contributi art.1c.1037 Legge n.178 del 30/12/2020	6.020.628,88 €	
CA01B) Corrispettivi da contratto di servizio		775.000,00 €
CA01C) Contributi in conto esercizio		69.081.942,00 €
CA01C.01) Contributi dallo Stato	67.757.950,72 €	
Contributo da MEF finalizzato al progetto Fascicolo Sanitario Elettronico	334.740,00 €	
Contributo da Stato finalizzato alla realizzazione dei progetti	24.398.427,82 €	
Contributo per il sistema del difensore civico	15.000,00 €	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SDG Single Digital Gateway	14.574.967,02 €	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto CITIZEN INCLUSION Miglioramento accessibilità dei servizi pubblici digitali	18.000.000,00 €	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto SUAP Sportello Unico attività produttive	7.589.602,57 €	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto INAD	791.354,94 €	
Contributo PNRR finalizzato alla Realizzazione dell'Identità Digitale Beni Culturali - MIC	837.780,04 €	
Contributo Maeci (Convenzione AgID-AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale)	382.527,93 €	
Contributo PNRR finalizzato alla realizzazione del progetto interoperabilità IPA	833.550,40 €	
CA01C.03) Contributo da altri Enti Pubblici	1.197.608,76 €	
CA01C.04) Contributo dall'unione Europea	126.382,52 €	
CA01D) Contributi da privati		3.808.885,94 €

La voce CA01A) "Contributo Ordinario dello Stato" è stata quantificata in base a quanto risulta dalla tab. B. per Missioni e Programmi, della legge finanziaria 30 dicembre 2024 n.207. L'importo esposto nella tabella di cui sopra è composto per € 16.007.571,00 quale somma che il MEF assegna ad AgID per le spese di funzionamento e per le spese previste per le attività di cui al comma 8 dell'art.21 del D.lgs. n. 82/2022 emanata in attuazione della Direttiva (UE) 2019/882 sui requisiti di accessibilità dei prodotti e dei servizi e per ulteriori € 2.260.705,00 a copertura costi per assunzioni a tempo indeterminato di cui all'art.1 comma

301 lett. f) che la legge 145/ 2018 riconosce ad AgID.

Quanto al contributo di cui all'art.10 comma 4 del D.L. 80 /21 trattasi del finanziamento a copertura dei costi del personale a T.D. che la suddetta norma ha autorizzato AgID ad assumere fino al 2026. L'importo esposto a budget pari ad € 6.020.628,88 contiene anche l'importo stimato di € 4.500.000,00, incluso tra le rimanenze iniziali di lavori in corso per personale a T.D. quale contropartita dei ricavi rispetto ai costi maturati ed ancora da rendicontare per gli esercizi pregressi e dei costi che matureranno nel corso dell'esercizio 2026 per tale categoria di personale.

La voce CA01B) "Corrispettivi da contratto di servizio" rappresenta il corrispettivo per le attività di vigilanza svolte da AgID ai sensi del comma 5 dell'Art. 18 Bis del D.lgs. 82/2005 per € 775.000,00.

La citata norma prevede che "I proventi delle sanzioni sono versati in apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnati allo stato di previsione della spesa del Ministero dell'economia e delle finanze a favore dell'AgID per il 50 per cento.

Tale voce di ricavo pertanto è strettamente correlata alla voce di costo CB14A.01.0011 "Somme da versare ai sensi dell'art.18 Bis comma 5 del D.lgs. 82/2005" che è stata stanziata per € 500.000,00. Il differenziale tra i due conti rappresenta il 50% delle risorse riassegnate ad AgID per l'attività di vigilanza.

La voce CA01C) "Contributi in conto esercizio" rappresenta il ricavo da porre in relazione ai costi stimati e legati a quei progetti che hanno finanziamenti vincolati, quale ad esempio il Fascicolo Sanitario Elettronico, gli Accordi di Programma Quadro, i progetti PNRR nonché quei progetti che, in parte si auto-finanziano, con contributi da privati, come ad esempio il Sistema Pubblico di Connettività.

Per gli altri progetti, comunque considerati di importanza strategica per l'Agenzia, in carenza di nuove risorse e nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario dell'Ente sono stati salvaguardati unicamente quelli che avevano continuità con il passato e che si presentavano in fase conclusiva.

La voce CA01D) "Contributi da privati" rappresenta 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.

CA02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI

In considerazione delle funzioni assegnate ad AgID le attività propriamente gestionali non prevedono rimanenze legate a tale tipologia

CA03 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Per poter rappresentare compiutamente la contabilità dei progetti PNRR, sia nell'aspetto finanziario che quello economico patrimoniale si è fatto ricorso alla tecnica contabile delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione. In concreto tali progetti prevedono un finanziamento iniziale in forma di acconto a cui segue un'attività di rendicontazione per gli ulteriori rimborsi a ristoro dei costi sostenuti. Lo slittamento temporale tra il momento della maturazione dei costi e quello del rimborso genera rimanenze. Nel caso in argomento, le variazioni iniziali esposte nel budget in relazione all'anno 2026 ammontanti ad € -37.178.901,86 costituiscono quei costi sospesi provenienti da esercizi precedenti e che dovranno essere rendicontati nel corso del 2026. Il valore riportato è stato, analiticamente, stimato per singoli progetti PNRR partendo dal dato del monitoraggio degli stessi al 31 agosto c.a. a cui sono stati aggiunti il fatturato presunto fino a dicembre che dovrà essere rendicontato al netto di quelle rendicontazioni già effettuate nell'anno corrente. È bene precisare che trattasi di stime, che nonostante abbiano un dato di partenza oggettivo, contabilmente riscontrabile, sono suscettibili di apprezzabili oscillazioni.

CA04 INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si prevedono variazioni da iscrivere in quanto non sono previsti incrementi per realizzazione di immobilizzazioni in economia, in coerenza con quanto previsto nel budget degli investimenti che prevede per le immobilizzazioni materiali e immateriali l'acquisto esterno.

CA05 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La previsione è riferibile alla macro-voce:

2026		
CA05B) Altri ricavi e proventi		160.000,00 €
Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	105.000,00 €	
Altri ricavi e proventi, concorsi e recuperi e rimborsi	55.000,00 €	
	Totale	160.000,00 €

CB 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 2026 è pari ad € 60.000.999,60.

Il costo complessivo della produzione dei progetti è pari ad € 40.166.272,92 di cui € 9.948.353,11 per progetti connessi alla realizzazione del PNRR.

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

PROGETTI (ObFu)	IMPORTI
Vigilanza	1.060.469,24 €
Supporto governance gare strategiche	302.500,00 €
Supporto al dispiegamento del Piano Triennale	955.635,46 €
Cert AgID	1.745.321,16 €
Valorizzazione del programma Smarter Italy	887.274,20 €
Programma Smarter Italy	267.131,74 €
E-Procurement e Fatturazione	333.500,00 €
Accordo con IPZS per appalto innovativo a protezione di documenti e contrassegni"	15.730,00 €
Convenzione con AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale	342.527,93 €
Progetto europeo ECLIPSE	119.202,18 €
Identità digitali	872.226,57 €
Nodo EIDAS	780.807,87 €
Realizzazione del fascicolo sanitario elettronico	334.740,00 €
PNRR beni culturali	418.890,02 €
Gestione infrastrutture (SPC)	3.808.885,94 €
Progetto Europeo Sanità NCPE++	4.000,00 €
PNRR -Single Digital Gateway	6.574.967,02 €
PNRR SUAP- Sportello unico attività produttive	2.589.602,57 €
Iniziative a supporto di crescita digitale	1.183.300,00 €
Accessibilità	1.407.687,50 €
PNRR interoperabilità IPA	364.893,50 €
Open data e open government	687.950,00 €
Affiancamento PA	315.570,00 €
Accordi di programma quadro cofinanziamenti (incluse digit.PA + DIT)	14.753.460,02 €
Accordo di collaborazione AICS - AgID per Progetto Misura Imprese Impatto - Bando Profit 4.0	40.000,00 €
TOTALE	40.166.272,92 €

Il costo della produzione per il Funzionamento, per l'esercizio 2026 è pari ad € 19.834.726,68.

Si illustra, di seguito, il dettaglio dei costi del 2026.

CB06 ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)

La previsione di € 16.000,00 tiene conto del fabbisogno necessario al funzionamento dell'Agenzia. Tale importo corrisponde ad acquisti di materiale vario di consumo per € 10.000,00 e materiale di consumo informatico per € 6.000,00.

CB07 ACQUISTO DI SERVIZI

La previsione per l'acquisto di servizi pari a € 45.784.300,84 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 € 9.948.353,11 per l'acquisizione dei servizi per i progetti PNRR.

Di seguito, si indicano i costi in funzione della specifica natura:

2026		
Costi erogazione di servizi istituzionali		7.321.919,47 €
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	420.000,00 €	
Servizi pulizia	280.000,00 €	
Servizi guardiania e vigilanza	185.000,00 €	
Utenze acqua	20.000,00 €	

Utenze energia elettrica	200.000,00 €	
Utenze gas e riscaldamento	100.000,00 €	
Utenze telefoniche fisse	22.000,00 €	
Utenze telefoniche mobile	30.439,00 €	
Utenze connettività e reti	301.696,00 €	
Servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio	20.000,00 €	
Servizi, consulenze e prestazioni professionali sicurezza e salute sul lavoro	65.000,00 €	
Servizi informatici	3.790.000,00 €	
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	3.000,00 €	
Editoria e abbonamenti specialistici anche on-line	20.000,00 €	
Servizi di stampa e rilegatura	10.000,00 €	
Altri servizi	1.069.787,00 €	
Servizi di viaggio per attività ispettive	55.000,00 €	
Compensi commissari di gara	10.000,00 €	
Servizi informatici per attività di vigilanza	669.997,47 €	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per componenti CDR	5.000,00 €	
Totale	7.321.919,47 €	
Acquisizione di servizi		35.063.392,88 €
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto finanziato	291.833,59 €	
Acquisti di servizi per formazione e addestramento personale AA.PP. per attività di progetto	37.000,00 €	
Servizi informatici per attività di progetto	24.957.914,52 €	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SDG Single Digital Gateway)	6.445.758,68 €	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (SUAP Sportello unico attività produttive)	2.524.602,57 €	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR (Identità digitale Beni Culturali)	418.890,02 €	
Servizi informatici per attività di progetto PNRR interoperabilità IPA	364.893,50 €	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto PNRR SDG	7.500,00 €	
Servizi di viaggio vitto e soggiorno per attività di progetto SUAP	15.000,00 €	
Totale	35.063.392,88 €	
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		3.330.404,30 €
Consulenze e prestazioni professionali tecniche	287.000,00 €	
Consulenze e prestazioni professionali informatiche	262.000,00 €	
Consulenze e prestazioni professionali legali e notarili	25.000,00 €	
Consulenze per studi e ricerche	1.904.033,92 €	
Oneri su contratti di cococo e cocopro	680.662,04 €	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SDG	95.833,34 €	
Consulenze per studi e ricerche - PNRR SUAP	50.000,00 €	
Oneri su contratti di cococo e cocopro PNRR (SDG Single Digital Gateway)	25.875,00 €	
Totale	3.330.404,30 €	
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo		68.584,19 €
Competenze collegio revisori	45.240,00 €	
Oneri su competenze collegio revisori	11.694,19 €	
Competenze OIV	10.000,00 €	
Oneri su competenze OIV	1.650,00 €	
Totale	68.584,19 €	
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI		45.784.300,84 €

CB08 COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Questa voce pari ad € 10.248,00 comprende i costi complessivi per il noleggio di attrezzature di ufficio, in particolare per stampanti e fotocopiatrici per l'attività di tutta l'Agenzia:

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI		10.248,00 €
Canoni noleggio attrezzature ufficio	10.248,00 €	
Totale	10.248,00 €	

CB09 COSTI PER IL PERSONALE

La previsione di budget relativa alle spese di personale prevede una stima di costi per il triennio pari complessivamente ad € 22.264.363,80 e nello specifico per l'esercizio 2026 il costo è pari ad € 11.121.849,09. Nella tabella sottostante sono evidenziati nel dettaglio le componenti del costo del lavoro per l'anno 2026:

COSTI DEL PERSONALE		11.121.849,09 €
Salari e stipendi	8.040.351,05 €	
Oneri sociali	2.092.036,32 €	
Trattamento di fine rapporto e di quiescenza	532.965,13 €	
Altri costi del personale	456.496,60 €	
Totale	11.121.849,09 €	

La dotazione organica complessiva dell'Agenzia prevede attualmente 130 posizioni di cui 14 unità di personale con qualifica dirigenziale e 116 unità di personale a tempo indeterminato, secondo quanto indicato dal D.P.C.M. 27.03.2017.

Dotazione Organica	
Dirigenti I fascia	2
Dirigenti II fascia	12
Area Elevate Professionalità	14
Area Funzionari	78
Area Assistenti	24
Totale	130

A seguito dell'applicazione della Sequenza contrattuale AGID ad integrazione del CCNL del personale del comparto Funzioni Centrali del 9 maggio 2022 sottoscritta il 16 luglio 2024, dal 1° novembre 2024 tutto il personale è confluito in una delle quattro Aree contrattualmente previste: Elevate professionalità, Funzionari, Assistenti e Operatori.

A decorrere dal 1° gennaio 2025, inoltre, tutto il personale presente nei ruoli dell'Agenzia alla data del 31 dicembre 2024 è stato inquadrato in una delle due famiglie professionali individuate mediante accordo con le parti sociali (Amministrativo-gestionale e Tecnico-informatica).

La stima del costo del personale inserita a budget è stata predisposta in linea con il Piano assunzionale 2025-2027 contenuto nel Piano integrato di attività e organizzazione, approvato con Determinazione n. 140 del 1 luglio 2025 cui si rinvia per ulteriori dettagli (Link: [aggiornamento piano integrato di attività e organizzazione 2025-2027](#)). Nello sviluppo del costo si è tenuto conto delle assunzioni programmate nel Piano già effettuate nel corso del 2025 e di quelle da effettuare fino a fine anno.

Il citato piano non prevede ulteriori assunzioni nel corso del 2026 ma soltanto l'assunzione di 1 funzionario e di 1 assistente nel 2027.

I costi sono stati sviluppati a legislazione vigente, tenendo conto delle cessazioni di 2 funzionari per collocamento a riposo nel corso del 2026.

Inoltre, come avvenuto negli esercizi precedenti, in aggiunta alla iniziale dotazione organica vigente, è stata considerata la facoltà di far ricorso a 40 unità di personale del comparto proveniente dalle pubbliche amministrazioni in posizione di comando o fuori ruolo, come previsto dall'art. 66 del D. Lgs. 217/2017. 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 inoltre inseriti soltanto i costi delle 24 unità di personale a TD attualmente in servizio, dedicato alle attività di realizzazione delle iniziative del PNRR assunto ai sensi dell'art. 10 del D.L 80/2021 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2021, n. 113. Tale previsione riguarda esclusivamente l'esercizio 2026 che costituisce l'anno di conclusione dei Progetti PNRR portati avanti da AgID. Il costo di tale personale è garantito a valere sui fondi stanziati dalla norma fino ad un massimo di € 3.726.391 per ciascun anno fino al 2026, il suddetto importo fa riferimento alle 67 unità autorizzate dalla norma.

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.

I costi inseriti a budget per il personale Dirigente riguardano 2 posizioni di Dirigente di prima fascia previste in organico e 12 posizioni di Dirigente di seconda fascia e sono stati sviluppati con 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 ed attualmente in godimento.

Sono state comunque valorizzate a Budget somme per rinnovi contrattuali destinate a futuri accantonamenti per la copertura dei maggiori costi connessi all'applicazione dell'ipotesi del nuovo contratto collettivo 2022-2024, recentemente firmata il 29 luglio 2025.

In particolare, nello sviluppo del costo si è fatto riferimento agli importi previsti dal CCNL 2019/2022 attualmente in godimento per lo stipendio e la retribuzione di posizione parte fissa. Si specifica che nel corso dell'anno 2024 con la determinazione del Direttore generale n. 152 del 3 maggio 2024 è stato adottato il provvedimento di graduazione degli incarichi che è entrato a regime nel corso del 2025 con il completamento della riorganizzazione.

La retribuzione di posizione - parte variabile per i Dirigenti di prima fascia è pari ad € 57.991,00 e per i Dirigenti di seconda fascia è definita in € 29.000,00 per le aree di livello A ed in € 9.000,00 per le aree di livello B.

Costo dello straordinario

Per il 2026 è stato stimato un costo complessivo di € 224.115,00 destinato al compenso per il lavoro straordinario da distribuire sulla base delle esigenze di servizio, questa somma comprende € 24.000,00 per le

esigenze del personale a TD impegnato sulle attività progettuali del Piano nazionale di ripresa e Resilienza.

Altri costi del personale: Buoni Pasto e Previdenza complementare

Il costo stimato per buoni pasto erogati in formato elettronico, risulta pari ad € 180.000,00. Per gli oneri connessi ai fondi complementari di previdenza sono stati programmati € 20.096,60.

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 2026 risulta valorizzata complessivamente in € 26.400,00.

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) in aderenza a quanto previsto dalla circolare MEF del marzo 2025. I costi inseriti quantificati in € 40.000,00 annui, si riferiscono alla formazione obbligatoria relativa alla sicurezza nei luoghi di lavoro, alla trasparenza e anticorruzione anche 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 2026 viene definita in € 190.000,00.

CB10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In tale voce sono stanziati complessivamente € 284.759,67 e comprendono ammortamenti di competenza dell'esercizio 2026 per € 264.759,67 e svalutazioni dell'attivo circolante per € 20.000,00.

Gli ammortamenti di competenza per l'esercizio 2026, stimati in € 264.759,67 comprendono sia le quote di ammortamento per gli investimenti previsti per il 2026, pari ad € 117.550,00, sia le quote di ammortamento di competenza 2026 su acquisti effettuati negli esercizi precedenti, pari ad € 147.209,67.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Non prevedendo nel Piano investimenti nuove immobilizzazioni immateriali per l'esercizio 2026 gli ammortamenti inseriti, stimati complessivamente in € 10.869,98 rappresentano esclusivamente le quote di ammortamento relative agli anni pregressi.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Gli importi iscritti in questa voce, stimati per complessivi € 253.889,69 a carico dell'esercizio, comprendono le quote di ammortamento degli investimenti previsti per il 2026 pari ad € 117.550,00 nonché quelli relativi agli anni pregressi, pari a € 136.339,69.

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 2026.

Le aliquote di ammortamento annuo per i beni facenti parte del patrimonio AgID, applicate in sede di realizzazione del budget economico, sono quelle indicate nell'Allegato A del DM 13/11/2020:

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

Altre Svalutazioni immobilizzazioni

Non sono stati previsti a budget accantonamenti per svalutazione di immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Sono stati previsti a budget accantonamenti per svalutazione crediti per € 20.000,00 ritenendo che parte dei crediti risultanti a bilancio 2025, essendo iscritti ormai da diversi anni, vadano adeguati al valore corrente.

CB11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARE ECC.

In considerazione delle funzioni assegnate ad AgID le attività propriamente gestionali non prevedono rimanenze legate a tale tipologia.

CB12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Pur risultando oggettivamente quantificabili i costi e oneri di competenza dell'esercizio legati a passività potenziali ed a fattori di rischio ed eventi incerti si è ritenuto opportuno e prudentiale valorizzare già in fase di budget la voce "accantonamenti per contenzioni legali personale" in quanto allo stato attuale sussistono elementi di conoscenza che fanno presumere una variazione del rischio precedentemente stimato per contenziosi in corso con alcuni dipendenti. Nonostante l'Agenzia ponga in essere il continuo monitoraggio della massa creditizia risultante a bilancio e si attivi per intraprendere il recupero con azioni legali, si è

ritenuto opportuno, in via cautelativa, alimentare la voce “Accantonamenti per rischi su crediti verso privati” per far fronte al rischio connesso ad eventuali stralci di crediti inesigibili.

In osservanza del principio di prudenza, che pervade ed accomuna tutti gli stanziamenti presenti nel raggruppamento “Accantonamenti per rischi” va segnalato anche lo stanziamento effettuato per il rischio legato alla rendicontazione dei progetti PNRR. Fintanto che tutte le operazioni di rendicontazione non saranno concluse è doveroso prevedere accantonamenti a tal fine.

CB13 ALTRI ACCANTONAMENTI

L'accantonamento destinato al Fondo Unico di amministrazione (FUA) per il personale non dirigente risulta pari ad € 724.878,70 ed è così costituito:

	2026	
Altri accantonamenti-Accantonamento Fondo Unico di Amministrazione (FUA)		724.878,70 €
Personale in servizio (di ruolo e in comando ex art. 66 D.lgs. n. 217/2017)	452.158,87 €	
Personale a TD ex art. 10 DL 80/2021 (impegnato nelle attività connesse al PNRR)	185.119,83 €	
Altri accantonamenti 2%	87.600,00 €	
Totale	724.878,70 €	

CB14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione, stimati per complessivi € 1.075.530,80, sono così distinti:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.075.530,80 €
Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	852.530,80 €	
Altri oneri diversi di gestione	223.000,00 €	
Totale	1.075.530,80 €	

Per quanto attiene alle misure di contenimento della spesa, alla voce “Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica” valorizzata per complessivi € 852.530,80, 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 2026 ed i successivi 2027 e 2028 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 2026 - 2028
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 €
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 €

Sono state inoltre iscritte in questa voce le somme da versare ai sensi dell'art. 1 comma 834 L. 30 dicembre 2024 n. 207 per € 180.000,00 ed ulteriori € 500.000,00 connessi ai proventi relativi alle sanzioni

amministrative pecuniarie derivanti dall'applicazione dell'art. 18 Bis, comma 5, del D.lgs. 82/2005.

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

CC PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti proventi finanziari per € 0,20 maturandi sulla parte fruttifera della giacenza media del conto corrente bancario.

CD RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non si prevedono rivalutazioni e/o svalutazioni per cui la posta non è stata movimentata.

CE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nonostante trattasi di poste di natura straordinaria, avendo constatato dai bilanci degli ultimi anni che sono stati registrati fatti gestionali di tale natura è doveroso prevedere anche in sede di budget economico stanziamenti ad hoc. Sono state previste solo le componenti negative straordinarie per € 205.000,00 in quanto è fortemente aleatorio prevedere anche componenti positive che nei fatti andrebbero a finanziare costi d'esercizio.

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

Le imposte sul reddito della gestione corrente, per un ammontare complessivo pari ad € 729.831,56, 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 e del personale comandato.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come riportato nel prospetto del budget economico si prevede un risultato economico in pareggio che, in considerazione della prevedibile esigibilità dei ricavi derivanti dalle stime riportate nel conto economico, assicura il prescritto equilibrio, economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'Agenzia.

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 le Circolari n. 42 del 7 dicembre 2022 e n. del 3 novembre 2023 e da ultimo secondo quanto riconfermato con la Circolare n.12 del 22 aprile 2025, ultima circolare vigente, anche per il 2026, è stato considerato come limite

di spesa per l'acquisizione di beni e servizi relativi al Funzionamento l'importo fissato in € 1.668.088,39, 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 2026-2028 (Funzionamento) con l'evidenza dello scostamento rispetto al limite sopra riportato.

Conto Economico	2026	2027	2028
B6	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
B7	5.925.719,19 €	5.291.506,19 €	5.291.506,19€
B8	10.248,00 €	10.248,00 €	10.248,00 €
Totale	5.951.967,19 €	5.317.754,19€	5.317.754,19€

Valore medio beni e servizi 2016-2018	1.668.088,39 €	1.668.088,39 €	1.668.088,39 €
Differenza triennio 2026-2028	4.283.878,80 €	3.649.665,80 €	3.649.665,80 €

Va segnalato che a partire dal 2021, il contributo ordinario ricevuto dal MEF, destinato al finanziamento dei costi di funzionamento dell'Agenzia, in ragione dell'aumento delle attività attribuite alla stessa, è stato sistematicamente rideterminato in modo incrementativo.

In tale ottica, la legge di bilancio 2025 (L.207 del 30 Dicembre 2024) Tabella 2 (GU 305 del 31 dicembre 2024 Decreto Ministero Economia e finanze del 31/12/2024 – Suppl. ord. 44) assegna ad AgID per gli anni 2025, 2026 e 2027 un contributo ordinario pari ad € 16.007.571,00.

Rispetto all'argomento in questione, si precisa che il comma 593 della legge di bilancio 160/2019 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.

A tal fine, il suddetto contributo ordinario, da considerarsi ricavo certo e strutturale e gli ulteriori ricavi, al netto dei costi non compresi negli aggregati B6, B7 e B8, risultano capienti a finanziare i maggiori costi per l'acquisizione di beni e servizi rispetto al valore medio delle spese per beni e servizi 2016/2018, esposti nelle tabelle sopra presenti.

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. Si ritiene che si tratti di somme

stanziare non soggette al limite sopra rappresentato, ai sensi delle modifiche intervenute, nel corso del 2021, al comma 593 della legge di bilancio 160/2019.

Tale interpretazione appare in linea anche con i chiarimenti forniti nella circolare RGS del 7 dicembre 2022 n. 42 che considerano non soggette al limite le spese sopra rappresentate, in quanto possono essere considerate come “spese necessariamente sostenute nell’ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall’Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati” e, quindi, di finanziamenti aggiuntivi acquisiti al bilancio dell’ente con uno specifico vincolo di destinazione.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2026-2028

CODICE	DESCRIZIONE	2026		2027		2028	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
CA	VALORE DELLA PRODUZIONE		60.935.830,96		39.771.357,17		37.697.624,29
CA.01	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE		97.954.732,82		39.611.357,17		37.537.624,29
CA01A	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	24.288.904,88		18.268.276,00		18.268.276,00	
	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	24.288.904,88		18.268.276,00		18.268.276,00	
CA01B	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	775.000,00		775.000,00		775.000,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	775.000,00		775.000,00		775.000,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	0,00		0,00		0,00	
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI	0,00		0,00		0,00	
	PUBBLICI						
	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON L'UNIONE	0,00		0,00		0,00	
	EUROPEA						
CA01C	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	69.081.942,00		19.158.297,17		17.104.564,29	
CA01C01	CONTRIBUTI DALLO STATO		67.757.950,72		18.804.267,52		17.101.651,79
CA01C02	CONTRIBUTI DA REGIONI		0,00		0,00		0,00
	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI		1.197.608,76		351.117,15		0,00
CA01C04	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA		126.382,52		2.912,50		2.912,50
CA01D	CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.808.885,94		1.409.784,00		1.389.784,00	
CA01D01	CONTRIBUTI DA PRIVATI	3.808.885,94		1.409.784,00		1.389.784,00	
CA01E	PROVENTI FISCALI E PARAFISCALI	0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI FISCALI E PARAFISCALI	0,00		0,00		0,00	
CA01F	RICAVI PER CESSIONI DI PRODOTTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00		0,00		0,00	
	RICAVI PER CESSIONI DI PRODOTTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00		0,00		0,00	
CA02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI		0,00		0,00		0,00
	LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI						
CA02A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI	0,00		0,00		0,00	
	LAVORAZIONE						
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI	0,00		0,00		0,00	

	LAVORAZIONE						
CA02B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI SEMILAVORATI	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI SEMILAVORATI	0,00		0,00		0,00	
CA02C	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI FINITI	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI FINITI	0,00		0,00		0,00	
CA03	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		-37.178.901,86		0,00		0,00
CA03A	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-37.178.901,86		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-37.178.901,86		0,00		0,00	
CA04	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (COSTI		0,00		0,00		0,00
	CAPITALIZZATI)						
CA04A	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA	0,00		0,00		0,00	
	ATTIVITA' ISTITUZIONALE						
	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA	0,00		0,00		0,00	
	ATTIVITA' ISTITUZIONALE						
CA04B	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA	0,00		0,00		0,00	
	ATTIVITA' COMMERCIALE						
	COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA DA	0,00		0,00		0,00	
	ATTIVITA' COMMERCIALE						
CA05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		160.000,00		160.000,00		160.000,00
CA05A	QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	0,00		0,00		0,00	
	QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA	0,00		0,00		0,00	
	ALL'ESERCIZIO						
CA05B	ALTRI RICAVI E PROVENTI	160.000,00		160.000,00		160.000,00	
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	160.000,00		160.000,00		160.000,00	
CB	COSTI DELLA PRODUZIONE		60.000.999,60		38.944.947,80		36.878.431,97
CB06	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		16.000,00		16.000,00		16.000,00
CB06A	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	16.000,00		16.000,00		16.000,00	
	ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI	16.000,00		16.000,00		16.000,00	
	MERCI						
CB07	ACQUISTI DI SERVIZI		45.784.300,84		25.905.798,33		23.920.854,48
CB07A	COSTI EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	7.321.919,47		6.024.977,00		5.777.902,00	

	COSTI EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	7.321.919,47		6.024.977,00		5.777.902,00	
CB07B	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	35.063.392,88		17.089.896,29		16.183.900,46	
	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	35.063.392,88		17.089.896,29		16.183.900,46	
CB07C	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	3.330.404,30		2.722.340,85		1.890.467,83	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	3.330.404,30		2.722.340,85		1.890.467,83	
CB07D	COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	68.584,19		68.584,19		68.584,19	
	COMPETENZE COLLEGIO REVISORI	56.934,19		56.934,19		56.934,19	
	COMPETENZE OIV	11.650,00		11.650,00		11.650,00	
CB08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		10.248,00		10.248,00		10.248,00
CB08A	GODIMETO DI BENI DI TERZI	10.248,00		10.248,00		10.248,00	
	CANNONI DI NOLEGGIO	10.248,00		10.248,00		10.248,00	
	CANONI DI LEASING FINANZIARI	0,00		0,00		0,00	
	CANONI DI LOCAZIONE	0,00		0,00		0,00	
CB09	PERSONALE		11.121.849,09		9.977.363,59		9.855.940,93
CB09A	SALARI E STIPENDI	8.040.351,05		7.158.378,27		7.065.634,48	
	STIPENDI DIRETTORE E DIRIGENZA	1.175.184,75		1.255.184,75		1.255.184,75	
	STIPENDI PERSONALE TECNICO E AMMINISTRATIVO	4.375.624,52		3.706.914,55		3.649.259,76	
	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE DIRETTORE E DIRIGENZA	492.982,10		492.982,10		492.982,10	
	COMPETENZE ACCESSORIE FISSE PERSONALE TECNICO	1.518.770,00		1.265.644,69		1.238.393,19	
	AMMINISTRATIVO						
	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI DIRETTORE E DIRIGENZA	201.676,68		201.676,68		201.676,68	
	COMPETENZE ACCESSORIE VARIABILI PERSONALE TECNICO E	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
	AMMINISTRATIVO						
	COMPETENZE STRAORDINARI E FESTIVI PERSONALE TECNICO E	178.485,00		128.347,50		120.510,00	
	AMMINISTRATIVO						
	COSTO PER PERSONALE COMANDATO	95.628,00		105.628,00		105.628,00	
CB09B	ONERI SOCIALI	2.092.036,31		1.910.064,47		1.887.674,95	
	ONERI SOCIALI	2.092.036,31		1.910.064,47		1.887.674,95	
CB09C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	532.965,13		432.170,15		425.880,80	
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (TFR)	532.965,13		432.170,15		425.880,80	
CB09D	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00		0,00	

	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00		0,00	
CB09E	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	456.496,60		476.750,70		476.750,70	
	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	456.496,60		476.750,70		476.750,70	
CB10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		284.759,67		334.759,67		384.759,67
CB10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.869,98		10.869,98		10.869,98	
	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.869,98		10.869,98		10.869,98	
CB10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.889,69		303.889,69		353.889,69	
	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.889,69		303.889,69		353.889,69	
CB10C	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
CB10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
	DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
	CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE						
CB11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE,		0,00		0,00		0,00
	CONSUMO E MERCI						
CB11A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME	0,00		0,00		0,00	
CB11B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE SUSSIDIARIE	0,00		0,00		0,00	
CB11C	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE DI CONSUMO	0,00		0,00		0,00	
CB11D	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI	0,00		0,00		0,00	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI	0,00		0,00		0,00	
CB12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		983.432,50		922.097,46		922.097,46
CB12A	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE	0,00		0,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE	0,00		0,00		0,00	
CB12B	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	110.000,00		110.000,00		110.000,00	
	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	110.000,00		110.000,00		110.000,00	
CB12C	ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI	670.000,00		670.000,00		670.000,00	
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI SU CREDITI	670.000,00		670.000,00		670.000,00	

CB12D	ACCANTONAMENTI PER PER RINNOVI CONTRATTUALI	173.432,50		142.097,46		142.097,46	
	ACCANTONAMENTI PER PER RINNOVI CONTRATTUALI	173.432,50		142.097,46		142.097,46	
CB12E	ACCANTONAMENTI PER PER RISCHI SU ONERI PROGETTI FINANZIATI	30.000,00		0,00		0,00	
	ACCANTONAMENTI PER PER RISCHI SU ONERI PROGETTI FINANZIATI	30.000,00		0,00		0,00	
CB13	ALTRI ACCANTONAMENTI		724.878,70		703.149,95		693.000,63
CB13A	ALTRI ACCANTONAMENTI	724.878,70		703.149,95		693.000,63	
	ALTRI ACCANTONAMENTI	724.878,70		703.149,95		693.000,63	
CB14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.075.530,80		1.075.530,80		1.075.530,80
CB14A	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	852.530,80		852.530,80		852.530,80	
	ONERI VERSAMENTO RISPARMI A BILANCIO DELLO STATO	852.530,80		852.530,80		852.530,80	
CB14B	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	223.000,00		223.000,00		223.000,00	
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	223.000,00		223.000,00		223.000,00	
CC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0,20		0,20		0,20
CC15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00		0,00
CC15A	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA	0,00		0,00		0,00	
	INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROL						
	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA	0,00		0,00		0,00	
	INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROL						
CC15B	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI DERIVATI DA PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00		0,00	
CC15C	PROVENTI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE O ENTI	0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI DERIVANTI DA PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE O ENTI	0,00		0,00		0,00	
CC16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		0,20		0,20		0,20
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA	0,00		0,00		0,00	
	INDICAZIONE DI QUELLI DA IMPRESE CONTROLLAT						
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA	0,00		0,00		0,00	
	INDICAZIONE DI QUELLI DA IMPRESE CONTROLLAT						
	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI RELATIVI AD	0,00		0,00		0,00	
	IMPRESE CONTROLLATE						

	DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI RELATIVI AD	0,00		0,00		0,00	
	IMPRESE COLLEGATE						
CC16B	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
	DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
CC16C	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
	DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
CC16D	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI	0,20		0,20		0,20	
	QUELLI DA IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGA	0,20		0,20		0,20	
	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE CONTROLLATE	0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI DIVERSI DA IMPRESE COLLEGATE	0,00		0,00		0,00	
	PROVENTI DIVERSI DA CONTROLLATI	0,00		0,00		0,00	
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI SU TITOLI E CREDITI	0,20		0,20		0,20	
CC17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			0,00		0,00	
CC17A	INTERESSI PASSIVI	0,00		0,00		0,00	
CC17A01	INTERESSI PASSIVI	0,00		0,00		0,00	
CC17B	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E	0,00		0,00		0,00	
	COLLEGATE						
	ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E	0,00		0,00		0,00	
	COLLEGATE						
CC17C	ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00	
	ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00	
	UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00		0,00	
	UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00		0,00	
	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00		0,00	
	PERDITE SU CAMBI	0,00		0,00		0,00	
CD	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00	
	RIVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	

CD18A	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00		0,00	
	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00		0,00	
CD18B	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0,00		0,00		0,00	
	PARTECIPAZIONI						
	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0,00		0,00		0,00	
	PARTECIPAZIONI						
CD18C	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CON NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CON NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
CD19	SVALUTAZIONI		0,00		0,00		0,00
CD19A	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00		0,00	
	DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00		0,00	
CD19B	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0,00		0,00		0,00	
	PARTECIPAZIONI						
	DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0,00		0,00		0,00	
	PARTECIPAZIONI						
CD19C	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
	DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON	0,00		0,00		0,00	
	COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI						
CE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	205.000,00		205.000,00		205.000,00	
CE20	PROVENTI CON SEPARATA INDICAZ. PLUSVALENZE DA		0,00		0,00		0,00
	RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N.5)						
CE20A	PLUSVALENZE	0,00		0,00		0,00	
	PLUSVALENZE	0,00		0,00		0,00	
CE20B	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	0,00		0,00		0,00	
	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	0,00		0,00		0,00	
CE21	ONERI CON SEPARATA INDICAZ. MINUSV. DA ALIENAZ. I CUI		205.000,00		205.000,00		205.000,00
	CONT. NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14)	205.000,00		205.000,00		205.000,00	
CE21A	MINUSVALENZE	0,00		0,00		0,00	

	MINUSVALENZE	0,00		0,00		0,00
CE21B	SOPRAVVENIENZE E INSSUSISTENZE PASSIVE	205.000,00		205.000,00		205.000,00
	SOPRAVVENIENZE E INSSUSISTENZE PASSIVE	205.000,00		205.000,00		205.000,00
	<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>		934.831,36		826.409,37	819.192,32
	<i>Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>		0,20		0,20	0,20
	<i>Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		0,00		0,00	0,00
	<i>Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</i>		204.999,80		204.999,80	204.999,80
CF	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E		729.831,56		621.409,57	614.192,52
CF22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		621.409,57		614.192,52
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		621.409,57		614.192,52
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,56		621.409,57		614.192,52
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	0,00		0,00		0,00
	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	0,00		0,00		0,00
	<i>Pareggio Economico Presunto</i>		0,00		0,00	0,00

L'impostazione, seppure nella previsione prospettica in rispetto agli obblighi di legge, è conforme ai principi del bilancio di previsione annuale 2026.

Di seguito una tabella rappresentativa del bilancio triennale:

BUDGET TRIENNALE	2026	2027	2028
VALORE DELLA PRODUZIONE	60.935.830,96 €	39.771.357,17 €	37.697.624,29 €
COSTI DELLA PRODUZIONE	60.000.999,61 €	38.944.947,79 €	36.878.431,96 €
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	934.831,35 €	826.409,38 €	819.192,33 €
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,20 €	0,20 €	0,20 €
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-205.000,00 €	-205.000,00 €	-205.000,00 €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	729.831,55 €	621.409,58 €	614.192,53 €
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	729.831,55 €	621.409,58 €	614.192,53 €
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nell'esposizione di dettaglio delle singole voci vengono ovviamente omesse le informazioni relative all'annualità 2026 già espone nella relativa nota illustrativa che precede.

CA VALORE DELLA PRODUZIONE

Come già evidenziato per l'annualità 2026, 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 2027 e 2028 è rispettivamente pari ad € 39.771.357,17 ed € 37.697.624,29.

Anche per il bilancio pluriennale il valore più rilevante è costituito dai "Ricavi e proventi per attività istituzionali" pari ad € 39.611.357,17 per il 2027 ed € 37.537.624,29 per il 2028.

CA01 RICAVI E PROVENTI PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

In tale voce sono rappresentati i seguenti ricavi:

	2027	2028
CA01A) Contributo ordinario dello stato	18.268.276,76 €	18.268.276,76 €
CA01B) Corrispettivi da contratto di servizio	775.000,00 €	775.000,00 €
CA01C) Contributo in conto esercizio	19.158.297,17 €	17.104.564,29 €

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

	2027	2028
CA01C.01) Contributi dallo Stato	18.804.267,52 €	17.101.651,79 €
Contributo da MEF finalizzato al progetto Fascicolo Sanitario Elettronico	334.740,00 €	218.789,00 €
Contributo da Stato finalizzato alla realizzazione dei progetti	18.449.527,52 €	16.867.862,79 €
Contributo per il sistema del difensore civico	15.000,00 €	15.000,00 €
Contributo Maeci (Convenzione AgID-AICS per Supporto PSSI del Mozambico attraverso poli tecnologici di eccellenza digitale)	5.000,00 €	
CA01C.03) Contributo da altri Enti Pubblici	351.117,15 €	

CA01C.04) Contributo dall'unione Europea		2.912,50 €		2.912,50 €
--	--	------------	--	------------

	2027	2028
CA01D) Contributi da privati	1.409.784,00 €	1.389.784,00 €

CA02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORI E FINITI

In considerazione delle funzioni assegnate ad AgID le attività propriamente gestionali non prevedono rimanenze legate a tale tipologia.

CA03 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Essendo tale conto legato al monitoraggio dei Progetti PNRR e dovendo gli stessi essere interamente rendicontati entro il 2026, per gli anni successivi non si generano variazioni.

CA04 INCREMENTO DI IMMOBILI PER LAVORI INTERNI

Non si prevedono variazioni da iscrivere in quanto non sono previsti incrementi per realizzazione di immobilizzazioni in economia, in coerenza con quanto previsto nel budget degli investimenti che prevede per le immobilizzazioni materiali e immateriali l'acquisto esterno.

CA05 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La previsione è riferibile a due macro-voci distinte:

	2027	2028
CA05B) Altri ricavi e proventi	160.000,00 €	160.000,00 €
Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	105.000,00 €	105.000,00 €
Altri ricavi e proventi, concorsi e recuperi e rimborsi	55.000,00 €	55.000,00 €
Totale	160.000,00 €	160.000,00 €

CB COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare dei **costi complessivi della produzione** per gli esercizi 2026-2027 è di € 38.944.947,80 per l'esercizio 2027 ed € 36.878.431,97 per l'esercizio 2028.

Di seguito, il prospetto riepilogativo dei costi della produzione (*al netto delle imposte*) programmati per gli esercizi 2027 e 2028 di competenza di ogni singolo progetto:

PROGETTI (ObFu)	IMPORTI 2027	IMPORTI 2028
Vigilanza	547.546,77 €	118.774,00 €
Supporto governance gare strategiche	502.500,00 €	502.500,00 €
Supporto al dispiegamento del Piano Triennale	523.733,13 €	99.790,83 €
Cert AgID	2.706.144,50 €	2.609.096,50 €
Valorizzazione del programma smarter italy	343.900,10 €	-
E-Procurement e Fatturazione	333.500,00 €	333.500,00 €
Identità digitali	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
Nodo EIDAS	200.000,00 €	200.000,00 €

Realizzazione del fascicolo sanitario elettronico	334.740,00 €	218.789,00 €
Gestione infrastrutture (SPC)	1.409.784,00 €	1.389.784,00 €
Progetto Europeo Sanità NCPE TER	2.912,50 €	2.912,50 €
Iniziative a supporto di crescita digitale	1.233.300,00 €	1.169.000,00 €
Accessibilità	1.386.253,12 €	1.365.890,46 €
Open data e open government	686.000,00 €	686.000,00 €
Affiancamento PA	215.570,00 €	136.677,50 €
Accordi di programma quadro cofinanziamenti (incluse digit.PA + DIT)	9.114.980,00 €	8.646.633,50 €
Accordo di collaborazione AICS - AgID per Progetto Misura Imprese Impatto - Bando Profit 4.0	5.000,00 €	-
TOTALE	20.545.864,12 €	18.479.348,29 €

Il costo della produzione per il Funzionamento, per gli esercizi 2027 e 2028 è pari ad € 18.399.083,68.

CB06 ACQUISTO DI BENI (MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ECC.)

Negli anni 2027 e 2028 la previsione di € 16.000,00 tiene conto del fabbisogno necessario al funzionamento dell'Agenda. Tale importo corrisponde ad acquisti di materiale vario di consumo € 10.000,00 e materiale di consumo informatico € 6.000,00.

CB07 ACQUISTI DI SERVIZI

Questa voce, pari ad € 25.905.798,33 per il 2027 ed € 23.920.854,48 per il 2028 comprende i costi necessari per lo svolgimento delle attività in carico all'Agenda.

Di seguito, si indicano i costi in funzione della specifica natura e distinzione in base allo schema di budget. Si precisa 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	2027		2028	
		6.024.977,00 €		5.777.902,00 €
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	420.000,00 €		420.000,00 €	
Servizi pulizia	280.000,00 €		280.000,00 €	
Servizi guardiania e vigilanza	185.000,00 €		185.000,00 €	
Utenze acqua	20.000,00 €		20.000,00 €	
Utenze energia elettrica	200.000,00 €		200.000,00 €	
Utenze gas e riscaldamento	100.000,00 €		100.000,00 €	
Utenze telefoniche fisse	22.000,00 €		24.400,00 €	
Utenze telefoniche mobile	30.500,00 €		30.500,00 €	
Utenze connettività e reti	263.232,00 €		244.000,00 €	
Servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio	20.000,00 €		20.000,00 €	
Servizi, consulenze e prestazioni prof.li sicurezza e salute sul lavoro	65.000,00 €		65.000,00 €	
Servizi informatici	3.264.190,00 €		3.301.022,00 €	
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	3.000,00 €		3.000,00 €	
Editoria e abbonamenti specialistici anche on-line	30.000,00 €		30.000,00 €	
Servizi di stampa e rilegatura	10.000,00 €		10.000,00 €	
Altri servizi	839.980,00 €		739.980,00 €	
Servizi di viaggio per attività ispettive	55.000,00 €		45.000,00 €	
Compensi commissari di gara	10.000,00 €		10.000,00 €	
Servizi informatici per attività di vigilanza	157.075,00 €		-	
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per componenti CDR	5.000,00 €		5.000,00 €	
Totale	6.024.977,00 €		5.777.902,00 €	

Acquisizione di servizi		17.089.896,29 €		16.183.900,46 €
Servizi viaggio, vitto e soggiorno per attività di progetto finanziato	156.988,10 €		116.566,00 €	
Acquisti di servizi per formazione e addestramento personale AA.PP. per attività di progetto	18.000,00 €		16.000,00 €	
Servizi informatici per attività di progetto	16.914.908,19 €		16.051.334,46 €	
Totale	17.089.896,29 €		16.183.900,46 €	
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		2.722.340,85 €		1.890.467,83 €
Consulenze e prestazioni professionali tecniche	287.000,00 €		287.000,00 €	
Consulenze e prestazioni professionali informatiche	262.000,00 €		170.700,00 €	
Consulenze e prestazioni professionali legali e notarili	25.000,00 €		25.000,00 €	
Consulenze per studi e ricerche	1.561.161,74 €		1.018.227,08 €	
Oneri su contratti di cococo e cocopro	587.179,11 €		389.540,75 €	
Totale	2.722.340,85 €		1.890.467,83 €	
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo		68.584,19		68.584,19 €
Competenze collegio revisori	45.240,00 €		45.240,00 €	
Oneri su competenze collegio revisori	11.694,19 €		11.694,19 €	
Competenze OIV	10.000,00 €		10.000,00 €	
Oneri su competenze OIV	1.650,00 €		1.650,00 €	
Totale	68.584,19 €		68.584,19 €	
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI		25.905.798,33 €		23.920.854,48 €

CB08 COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Questa voce costituita prevalentemente dai canoni per noleggio di attrezzature di ufficio risulta pari ad € 10.248,00 per il 2027 e per il 2028:

	2027	2028
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.248,00 €	10.248,00 €
Canoni noleggio attrezzature ufficio	10.248,00 €	10.248,00 €
Totale	10.248,00 €	10.248,00 €

CB09 PERSONALE

Nella tabella sottostante sono evidenziate le componenti di costo del lavoro, distinte per gli esercizi 2027 e 2028:

	2027	2028
COSTI DEL PERSONALE	9.977.363,59 €	9.855.940,93 €
Salari e stipendi	7.158.378,27 €	7.065.634,48 €
Oneri sociali	1.910.064,47 €	1.887.674,95 €
Trattamento di fine rapporto e di quiescenza	432.170,15 €	425.880,80 €
Altri costi del personale	476.750,70 €	476.750,70 €
Totale	9.977.363,59 €	9.855.940,93 €

Il costo complessivo risulta inferiore rispetto al 2026 in relazione alla scadenza dei progetti PNRR di competenza dell'Agenzia.

Oltre al personale previsto in servizio, l'Agenzia, anche nel 2027 e 2028, 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).

Le previsioni effettuate contengono comunque dal 2027 l'assunzione di due unità: un funzionario e un assistente, come previsto nel piano assunzionale 2025-2027.

Previsione costi straordinario

Per gli anni 2027 e 2028 sono stati stimati costi complessivi rispettivamente per € 173.977,50 e per € 166.140,00 destinati ai compensi per lavoro straordinario da distribuire sulla base delle esigenze di servizio (importo ridotto rispetto alla quota 2026).

CB10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati stimati per l'anno 2027 in € 334.759,67 e per il 2028 in € 384.759,67 e riguardano sia immobilizzazioni materiali che immateriali. Le somme indicate comprendono sia le quote di ammortamento per investimenti previsti per il 2027 e 2028, sia le quote di ammortamento di competenza su acquisti effettuati negli esercizi precedenti.

Sono state inoltre iscritte svalutazioni dell'attivo circolante per € 20.000,00 annui.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali 2027-2028

Gli importi iscritti in questa voce per complessivi € 10.869,98 nel 2027 ed € 10.869,98 per il 2028.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali 2027-2028

Gli importi iscritti in questa voce sono stimati per complessivi € 303.889,69 nel 2027 ed € 353.889,69 per il 2028.

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 2026, 2027 e 2028.

Le aliquote di ammortamento annuo per i beni facenti parte del patrimonio AgID, applicate in sede di realizzazione del budget economico, sono quelle indicate nell'Allegato A del DM 13/11/2020:

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

Altre svalutazioni immobilizzazioni

Non sono stati previsti a budget accantonamenti per svalutazione immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Sono stati previsti a budget accantonamenti per svalutazione crediti per € 20.000,00 sia per il 2027 che per

il 2028, ritenendo che parte dei crediti risultanti a bilancio 2025, essendo iscritti ormai da diversi anni, vadano adeguati al valore corrente.

CB11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI

In considerazione delle funzioni assegnate ad AgID le attività propriamente gestionali non prevedono rimanenze legate a tale tipologia.

CB12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Pur risultando oggettivamente quantificabili i costi e oneri di competenza dell'esercizio legati a passività potenziali ed a fattori di rischio ed eventi incerti si è ritenuto opportuno e prudentiale valorizzare già in fase di budget la voce "accantonamenti per contenzioni legali personale" in quanto allo stato attuale sussistono elementi di conoscenza che fanno presumere una variazione del rischio precedentemente stimato per contenziosi in corso con alcuni dipendenti. Nonostante l'Agenzia ponga in essere il continuo monitoraggio della massa creditizia risultante a bilancio e si attivi per intraprendere il recupero con azioni legali, si è ritenuto opportuno, in via cautelativa, alimentare la voce "Accantonamenti per rischi su crediti verso privati" per far fronte al rischio connesso ad eventuali stralci di crediti inesigibili.

In osservanza del principio di prudenza, che pervade ed accomuna tutti gli stanziamenti presenti nel raggruppamento "Accantonamenti per rischi" va segnalato anche lo stanziamento effettuato per il rischio legato alla rendicontazione dei progetti PNRR. Fintanto che tutte le operazioni di rendicontazione non saranno concluse è doveroso prevedere accantonamenti a tal fine.

CB13 ALTRI ACCANTONAMENTI

Questa voce, stimata in € 529.250,00 per il 2027 e € 529.250,00 per il 2028, riguarda l'accantonamento destinato al Fondo Risorse Decentrate per il personale non dirigente, parte fissa più una stima destinata alla parte variabile quantificata sulla base delle precedenti risultanze contabili.

CB14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione, stimati ad € 1.075.530,80 per il 2027 ed € 1.075.530,80 per il 2028, sono così distinti:

	2027		2028	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.075.530,80 €		1.075.530,80 €
Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	852.530,80 €		852.530,80 €	
Altri oneri diversi di gestione	223.000,00 €		223.000,00 €	
Totale	1.075.530,80 €		1.075.530,80 €	

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

CC PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti proventi finanziari per € 0,20 maturandi sulla parte fruttifera della giacenza media del conto corrente bancario.

CD RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non si prevedono rivalutazioni e non si prevedono svalutazioni, pertanto, la posta non è stata movimentata.

CE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nonostante trattasi di poste di natura straordinaria, avendo constatato dai bilanci degli ultimi anni che sono stati registrati fatti gestionali di tale natura è doveroso prevedere anche in sede di budget economico stanziamenti ad hoc. Sono state previste anche per il 2027 e 2028 solo le componenti negative straordinarie in quanto è fortemente aleatorio prevedere anche componenti positive che nei fatti andrebbero a finanziare costi d'esercizio.

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

Le imposte sul reddito della gestione per gli esercizi 2027 e 2028, ammontano ad € 621.409,57 per il 2027 ed € 614.192,52 per il 2028 e si riferiscono all'IRAP che rappresenta il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo retributivo, relativamente al personale in servizio.

	2027	2028
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	621.409,57€	614.192,52 €

RISULTATO DI ESERCIZIO

Anche per gli esercizi 2027 e 2028, come riportato nel prospetto del budget economico pluriennale, si prevede un risultato economico in pareggio che, in considerazione della prevedibile esigibilità dei ricavi derivanti dalle stime riportate nel conto economico, assicura il prescritto equilibrio, economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'Agenzia.