

# AIFA - Budget 2022-2024

*(allegato al Budget 2022)*



**INDICE**

Premessa .....	3
Budget economico .....	4
Relazione illustrativa .....	6
1 Andamento della gestione economica .....	6
1.1 Risultato economico .....	6
1.2 Risorse e Proventi .....	7
1.3 Oneri.....	9
Personale .....	9
Beni e Servizi .....	10
2 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2022-2024 .....	11

[Allegato](#)

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi

## **Premessa**

Il Budget per il triennio 2022-2024 viene redatto nei termini e nell'osservanza di quanto disposto dagli artt. 11, 13, 19, 22 e 24 del D.Lgs. 91/2011 "Armonizzazione dei principi contabili generali applicabili ai documenti contabili delle amministrazioni pubbliche", del DPCM 12 dicembre 2012 concernente la definizione delle linee guida generali per l'individuazione delle Missioni delle Amministrazioni Pubbliche e della relativa Circolare MEF n. 23 del 13/05/2013, nonché del DM 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" e della relativa Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013, nonché del DM 1/10/2013 "Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, ai sensi dell'articolo 25, comma 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla classificazione di bilancio per missioni e programmi".

Per quanto concerne i criteri utilizzati nella redazione del documento, va detto che le ipotesi adottate sono state effettuate sulla base delle informazioni disponibili sia all'interno dell'Ente che sui mercati di riferimento, mantenendo il consueto principio di prudenza che non solo costituisce un principio generale, ma che riveste particolare importanza quanto più le previsioni siano riferite ad eventi lontani nel tempo.

Nel rispetto dei principi contabili di attendibilità e correttezza, la formulazione del presente documento di previsione non tiene conto degli eventuali risconti derivanti dai Progetti e dai Programmi dell'Agenzia pluriennali, finanziati con le risorse a destinazione vincolata, non ancora quantificati per la quota di competenza economica 2021 alla data di redazione del presente documento.

**Prospetto 1.1 - Budget economico AIFA 2022-2024**

	CONTO ECONOMICO	Budget 2022	Budget 2023	Variazione 2023-2022	Budget 2024	Variazione 2024-2023
A)	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1)	<b>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>95.203.808</b>	<b>99.203.808</b>	<b>4.000.000</b>	<b>99.203.808</b>	<b>0</b>
	a) contributo ordinario dello Stato	28.744.859	28.744.859	0	28.744.859	0
	b) corrispettivi da contratto di servizio	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0
	<i>b.1) con lo Stato</i>	0	0	0	0	0
	<i>b.2) con le Regioni</i>	0	0	0	0	0
	<i>b.3) con altri enti pubblici</i>	0	0	0	0	0
	<i>b.4) con l'Unione Europea</i>	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0
	c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0
	<i>c.1) contributi dallo Stato</i>	0	0	0	0	0
	<i>c.2) contributi da Regioni</i>	0	0	0	0	0
	<i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>	0	0	0	0	0
	<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>	0	0	0	0	0
	d) contributi da privati	22.000.000	26.000.000	4.000.000	26.000.000	0
	e) proventi fiscali e parafiscali	13.130.158	13.130.158	0	13.130.158	0
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	27.328.790	27.328.790	0	27.328.790	0
2)	<b>variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3)	<b>variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4)	<b>incremento di immobili per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5)	<b>altri ricavi e proventi</b>	<b>8.344.305</b>	<b>8.344.305</b>	<b>0</b>	<b>8.344.305</b>	<b>0</b>
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	8.344.305	8.344.305	0	8.344.305	0
	b) altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>103.548.112</b>	<b>107.548.112</b>	<b>4.000.000</b>	<b>107.548.112</b>	<b>0</b>
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
6)	<b>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>244.800</b>	<b>244.800</b>	<b>0</b>	<b>244.800</b>	<b>0</b>
7)	<b>per servizi</b>	<b>18.620.766</b>	<b>18.620.766</b>	<b>0</b>	<b>18.620.766</b>	<b>0</b>
	a) erogazione di servizi istituzionali	4.643.750	4.643.750	0	4.643.750	0
	b) acquisizione di servizi	12.140.304	12.140.304	0	12.140.304	0
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	1.220.000	1.220.000	0	1.220.000	0
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	616.712	616.712	0	616.712	0
8)	<b>per godimento di beni di terzi</b>	<b>6.036.330</b>	<b>6.036.330</b>	<b>0</b>	<b>6.036.330</b>	<b>0</b>
9)	<b>per il personale</b>	<b>36.120.385</b>	<b>37.899.085</b>	<b>1.778.699</b>	<b>37.899.085</b>	<b>0</b>
	a) salari e stipendi	27.528.411	28.884.011	1.355.599	28.884.011	0
	b) oneri sociali	8.591.974	9.015.074	423.100	9.015.074	0
	c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
	e) altri costi	0	0	0	0	0
10)	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>8.444.305</b>	<b>8.444.305</b>	<b>0</b>	<b>8.444.305</b>	<b>0</b>
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.212.707	8.212.707	0	8.212.707	0
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.598	131.598	0	131.598	0

	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	100.000	0	100.000	0
	<b>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11)	<b>accantonamento per rischi</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>	<b>-800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13)	<b>altri accantonamenti</b>	<b>27.629.955</b>	<b>30.209.481</b>	<b>2.579.526</b>	<b>30.209.481</b>	<b>0</b>
14)	<b>oneri diversi di gestione</b>	<b>2.190.667</b>	<b>2.263.505</b>	<b>72.837</b>	<b>2.263.505</b>	<b>0</b>
	a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.518.167	1.591.005	72.837	1.591.005	0
	b) altri oneri diversi di gestione	672.500	672.500	0	672.500	0
	<b>Totale costi (B)</b>	<b>100.087.208</b>	<b>103.718.271</b>	<b>3.631.063</b>	<b>103.718.271</b>	<b>0</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.460.904</b>	<b>3.829.841</b>	<b>368.937</b>	<b>3.829.841</b>	<b>0</b>
C)	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			0		0
15)	<b>proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>	0	0	0	0	0
16)	<b>altri proventi finanziari</b>	0	0	0	0	0
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0
17)	<b>interessi ed altri oneri finanziari</b>	0	0	0	0	0
	a) interessi passivi	0	0	0	0	0
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
	c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0
17bis)	<b>utili e perdite su cambi</b>	0	0	0	0	0
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D)	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			0		0
18)	<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0
	a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
19)	<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0
	a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E)	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			0		0
20)	<b>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono</b>	0	0	0	0	0

iscrivibili al n. 5) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni					
21) i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0
Totale delle partite straordinarie (20-21)	0	0	0	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.460.904</b>	<b>3.829.841</b>	<b>368.937</b>	<b>3.829.841</b>	<b>0</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.320.046	3.482.060	162.014	3.482.060	0
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>140.858</b>	<b>347.781</b>	<b>206.923</b>	<b>347.781</b>	<b>0</b>

## Relazione illustrativa

### 1 Andamento della gestione economica

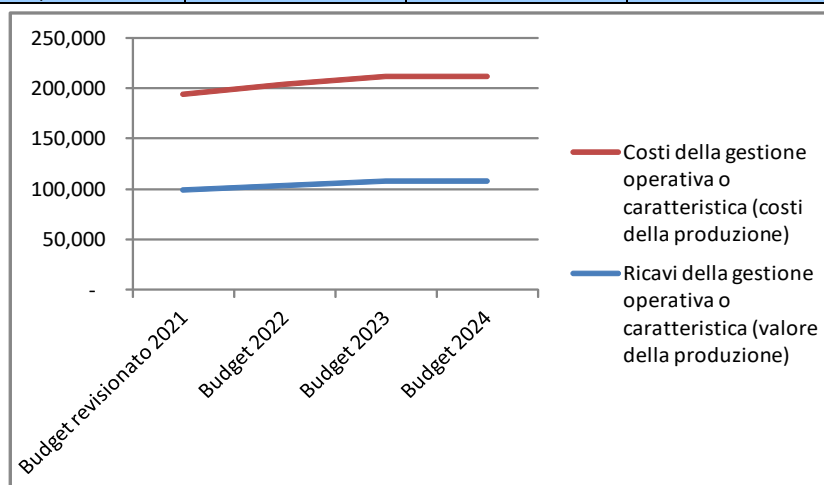
#### 1.1 Risultato economico

Il Budget per il triennio 2022 – 2024 conferma il conseguimento dell'equilibrio economico nella gestione complessiva, al netto degli oneri fiscali, e rappresenta una proiezione prudentiale del risultato quantificato per il 2021, con la considerazione della probabile evoluzione dei fatti gestionali che sono spiegati con maggior dettaglio nelle sezioni specifiche dedicate a Risorse e Proventi.

La Tabella 1.2 mostra il *trend* pluriennale della performance economica.

**Tabella 1.2 – Trend economico dell'AIFA, periodo 2021-2024**

(valori in milioni di euro)	Budget revisionato 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	98,649	103,548	107,548	107,548
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	95,235	100,087	103,718	103,718
Risultato della gestione operativa o caratteristica	3,414	3,461	3,830	3,830
Margine operativo %	3,5%	3,3%	3,6%	3,6%
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	0,322	0,141	0,348	0,348



## 1.2 Risorse e Proventi

I proventi previsti nel budget triennale 2022-2024 sono sostanzialmente quantificati secondo le regole utilizzate nella revisione di budget 2021 e nella predisposizione del budget 2022.

### A. Risorse vincolate *ex lege* su Attività, Programmi e Progetti

L'emergenza sanitaria Covid 19 ha causato un drastico calo del contributo del 5% sulle spese promozionali delle aziende che è passato da circa 32,6 milioni di euro dell'anno 2020 a 21,3 milioni di euro per l'anno successivo. Sulla base di questa evidenza e dell'andamento delle tariffe per le autorizzazioni dei convegni e congressi, la stima del contributo del 5% per l'anno 2022 è pari a 22 milioni di euro. In considerazione del fatto che le aziende stanno riorganizzando la loro attività congressuale avvalendosi sempre più frequentemente della modalità "a distanza", si stima che il predetto contributo possa tornare a crescere nel biennio 2023-2024 ed essere prudenzialmente pari a 26 milioni di euro (voce del CE: A1-d "contributi da privati").

### B. Contributi a carico del bilancio dello Stato

Per il triennio 2022-2024 le risorse ex art. 48 comma 8 lett. a) sono riportate nella misura stabilita dalla legge di bilancio 2021, in linea con quanto previsto nel documento di revisione 2021 e nel budget 2022.

Lo stanziamento complessivo per euro 28.744.859 (voce del CE: A1-a "contributo ordinario dello Stato") risulta così composto:

- euro 25.863.339 per spese correnti non rimodulabili;
- euro 1.271 per altri rimborsi;
- euro 789.894 per altre spese correnti rimodulabili;
- euro 2.090.355 per i rinnovi contrattuali.

Al predetto importo si aggiunge l'ammontare di euro 46.806 per spese d'investimento (Finanziaria cap.7230) che troverà la sua esposizione graduale nel prospetto del CE come contropartita economica a copertura delle quote annuali di ammortamento degli investimenti che andrà a finanziare.

### C. Tariffe dovute ad AIFA per disposizione normativa su attività istituzionali (in particolare, da prestazioni soggette a tariffa e a diritto annuale)

Per quanto concerne i proventi da prestazioni soggette a tariffa, si è tenuto conto dell'andamento degli incassi registrati negli ultimi anni e degli eventi straordinari legati alla pandemia.

La stima dei proventi ex art. 48 comma 8 lett. b) resta invariata rispetto al consuntivo 2020 e al budget 2021 e per l'esercizio 2022 è pari a 11 milioni di euro. Per le tariffe derivanti dall'autorizzazione di Convegni e Congressi, in considerazione del calo registrato post Covid-19 ma anche del fatto che le aziende hanno iniziato a riorganizzare la propria attività congressuale in modalità "a distanza", la previsione è in aumento come dimostra il numero delle istanze di autorizzazione presentate dalle aziende negli ultimi mesi del 2021. La stima per l'esercizio 2022 è pari a 3,5 milioni di euro. Ai suddetti importi si aggiunge una somma pari ad euro 10.719.106 relativa agli incrementi tariffari previsti per finanziare la nuova dotazione organica di cui all'art. 9 duodecies del D.L. 98/2015, convertito con modificazioni dalla L. 125/2015 (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

Sono state inoltre considerate risorse per rimborsi relativi all'attività ispettiva per un milione di euro (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

Le entrate per il diritto annuale sulle AIC possedute dalle aziende restano costanti e sono pari a 8 milioni di euro, a cui si sottrae la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 751.489 e si aggiungono gli incrementi del diritto annuale previsti sempre per finanziare la dotazione organica per euro 5.881.647 (voce del CE: A1-e "proventi fiscali e parafiscali").

Le suddette previsioni sono mantenute identiche anche per il biennio successivo.

Si precisa che le risorse previste per finanziare la dotazione organica di cui al richiamato art. 9 duodecies del D.L. 78/2015, convertito con modificazioni dalla L. 125/2015, sono state stimate per il 2022 complessivamente pari a euro 16.600.753, in misura esattamente pari al costo delle relative assunzioni, e suddivise tra tariffe e diritti annuali sulla base delle percentuali previste dalla normativa, pari rispettivamente a 64,57% e 35,43%. L'eventuale scostamento positivo tra le maggiori entrate e l'onere effettivo che verrà rilevato a consuntivo alla fine di ogni esercizio sarà appositamente sospeso mediante la tecnica contabile del risconto passivo in attesa della sua corretta destinazione secondo le indicazioni che perverranno dai Ministeri vigilanti.

#### **D. Entrate proprie per attività promosse da AIFA (in particolare, procedure EMA, attività commerciale c/terzi)**

In considerazione dell'andamento registrato nel 2021, si stima che per il triennio successivo l'attività di (Co) *rappporteurship* EMA riferita alle procedure centralizzate e di *scientific advice* produrrà proventi annui per un importo di 4 milioni di euro. Per quanto concerne l'attività dei registri AIFA (preposti al monitoraggio dei consumi e dei piani delle specialità medicinali più costose), sulla base del volume già fatturato nell'anno e delle attività in corso, per il 2022 è



stato previsto un importo pari a 1,4 milioni di euro, che è mantenuto anche per il biennio successivo.

## **E. Ricavi per investimenti**

A partire dalla revisione del budget 2021 è stata introdotta l'esposizione delle risorse destinate alla copertura economica degli ammortamenti delle immobilizzazioni AIFA. Per il 2022 si stima che le predette risorse siano pari ad euro 8.344.305; al momento, la stessa previsione è mantenuta anche per il biennio successivo (voce del CE: A5-a "quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio").

### **1.3 Oneri**

Per quanto concerne la stima degli oneri, si espone di seguito una disamina sintetica delle principali voci riclassificate per natura e dell'eventuale scostamento intervenuto nel triennio.

#### **Personale**

Con l'art. 9-duodecies D.L. 78/2015 convertito in L. 125/2015, come modificato dall'art. 1, comma 1137, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, è stato autorizzato l'ampliamento della dotazione organica dell'AIFA, prevedendo un numero complessivo di risorse pari a n. 630 unità.

Ai sensi dell'art. 9-duodecies del citato decreto, l'Agenzia ha proceduto all'assunzione a tempo indeterminato, per scorrimento delle graduatorie vigenti, di 98 unità di personale e ha espletato 10 procedure concorsuali con le quali sono state assunte complessivamente 88 unità di personale.

Sulla base della delibera n. 10 del 27 marzo 2019, con la quale è stata adottata una nuova ripartizione della dotazione organica dell'Agenzia, entro il 31 dicembre 2019, sono state reclutate ulteriori 6 unità di personale, di cui 1 Funzionario di Area III, posizione economica F1, e n. 5 dirigenti medici delle professionalità sanitarie.

Espletato il concorso per 10 posti di dirigente amministrativo di II fascia, sono stati assunti, altresì, il 1° ottobre 2020, i 7 vincitori del medesimo concorso.

È in fase di conclusione, inoltre, un concorso per il reclutamento di n. 11 dirigenti biologi delle professionalità sanitarie, che saranno assunti probabilmente alla fine dell'anno 2021.

Si rappresenta, inoltre, che restano da emanare i bandi di concorso programmati per dirigenti sanitari di II fascia.

Con delibera n. 44 del 22 novembre 2020, il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia ha approvato la Programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022.

Sulla base di detta Programmazione, sono stati reclutati, nella prima parte del 2021, previo scorrimento di graduatorie concorsuali vigenti, n. 10 dirigenti sanitari farmacisti (già dirigenti farmacisti delle professionalità sanitarie), n. 7 funzionari di Aere III – posizione economica F1, e n. 8 assistenti di servizi di Area II – posizione economica F2.

Successivamente, a seguito dell'entrata in vigore della legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 (art. 1, comma 430, della legge 30 dicembre 2020, n. 178), l'AIFA è stata autorizzata a bandire n. 10 bandi di concorso per il reclutamento, a tempo indeterminato e pieno, di complessive n. 40 unità di personale di vari profili e qualifiche, valorizzando, tra l'altro, le esperienze professionali maturate presso l'Agenzia Italiana del Farmaco con contratto di collaborazione coordinata e continuativa o nello svolgimento di prestazioni di lavoro flessibile di cui all'articolo 30 del decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81.

Le predette procedure concorsuali sono in fase di espletamento; per il biennio 2023-2024 è stata stimata la dotazione organica al completo.

### **Beni e Servizi**

Le variazioni previste negli esercizi 2023 e 2024 contenute nel conto economico, rispetto al bilancio di previsione 2022 che è presentato contestualmente al presente documento, di cui al Prospetto 1.1, sono limitate alle seguenti voci di costo:

B-9) "Personale" – rispetto all'anno 2022 è previsto per il successivo biennio un incremento del 4,92%, pari a euro 1.778.699 che rappresenta la variazione apportata al costo del personale in considerazione delle assunzioni autorizzate ai sensi del richiamato art. 9 duodecies e dell'ultima legge di bilancio.

Si prevede, inoltre, un aumento dell'imposta Irap in modo proporzionale rispetto all'aumento del costo del personale.

B-12) Accantonamenti per rischi – è stata eliminata la previsione di ulteriori accantonamenti al fondo cause in corso, che ha raggiunto una consistenza pari a 17,3 milioni di euro, in linea con l'attuale stima del rischio ponderato di soccombenza nel contenzioso in essere.

B-13) "Altri accantonamenti" – rispetto all'anno 2022 è previsto per il successivo biennio un aumento di 2 milioni di euro per il Fondo Farmaci Orfani (strettamente collegato all'incremento che si prevede di registrare per il contributo del 5%), insieme ad aumento degli accantonamenti relativi alla quota di retribuzione accessoria del personale legata alla premialità.

B-14) "Oneri diversi di gestione" – rispetto all'anno 2022 aumentano, sempre in misura proporzionale rispetto al costo del personale, anche gli oneri per provvedimenti di contenimento

della spesa pubblica relativi all'art. 67 legge 133/2008 "riduzione dell'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa".

## **2 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2022-2024**

Nell'ambito generale delle norme di contenimento della spesa pubblica, importanti riflessi sul regime giuridico applicabile all'Aifa derivano dall'avviso, già richiamato, espresso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza, con nota prot. n. 88909 del 27 ottobre 2010, che, in risposta al quesito formulato dall'Agenzia in ordine al trattamento delle spese sostenute con le risorse derivanti da entrate proprie, ha fornito i seguenti elementi di chiarimento:

- a. "Le spese sostenute dall'Agenzia, oggetto delle disposizioni di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione ricadono nell'ambito applicativo della citata normativa" (di contenimento).
- b. "Laddove i finanziamenti vengano acquisiti dall'Agenzia sulla base di disposizioni legislative che ne prevedono l'utilizzazione per finalità che comportano il sostentamento delle tipologie di spese in argomento, si ha motivo di ritenere che in tali casi possa derogarsi ai vincoli disposti dalle norme di contenimento della spesa".
- c. "Parimenti", (il predetto Dicastero) "...esprime l'avviso che ai fini della determinazione del limite di spesa consentito, possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti a carico di fondi provenienti dall'Unione Europea o da soggetti pubblici o privati".

Più recentemente, con la nota MEF – RGS prot. n. 197011 del 28 settembre 2020, è stata confermata l'interpretazione che le norme di contenimento della spesa pubblica non trovano applicazione per le spese effettuate con risorse aventi natura vincolata.

Alla luce delle indicazioni sopra esposte, l'Agenzia Italiana del Farmaco ha applicato le disposizioni di contenimento della spesa, esclusivamente agli oneri di specie finanziati con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite al proprio bilancio tramite le altre fonti di finanziamento senza alcun vincolo di destinazione.

In particolare, per ciascun esercizio, sono state previste le seguenti riduzioni da versare:

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010				
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022	importo da versare 2023-2024
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	€ 26.628,00	€ 2.662,80	€ 29.290,80	€ 31.953,60
<b>Art. 6 comma 7</b> (Incarichi di consulenza)				
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	€ 546,00	€ 54,60	€ 600,60	€ 655,20
<b>Art. 6 comma 9</b> (Spese per sponsorizzazioni)				
<b>Art. 6 comma 12</b> (Spese per missioni)				
<b>Art. 6 comma 13</b> (Spese per la formazione)				
<b>Totale</b>	<b>€ 27.174,00</b>	<b>€ 2.717,40</b>	<b>€ 29.891,40</b>	<b>€ 32.608,80</b>
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010 Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008				
Disposizioni di contenimento			versamento	versamento
<b>Art. 61 comma 9</b> (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) <b>Versamento al capitolo 3490 capo X-bilancio dello Stato</b>				
<b>Art. 61 comma 17</b> (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)				
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</b>			€ 1.479.124	€ 1.551.961
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010				
Disposizioni di contenimento			versamento	versamento
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>				
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			€ 9.152,00	€ 9.152,00

## Allegato

### Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi

Ai fini dell'adempimento di quanto previsto all'art. 11 del d.Lgs. 91/2011 e del dPCM del 12/12/2012, nonché del decreto del Ministero economia e finanze 1/10/2013 che, all'art. 8, ha dettato istruzioni operative relative alla classificazione di bilancio per missioni e programmi, di seguito si rappresenta il budget per il futuro triennio, con una riclassificazione dei costi per le missioni e i programmi, secondo lo schema indicato dal Ministero della salute con nota prot. DGVEESC-25216 del 8 agosto 2018:

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI COSTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

					2022		2023-2024	
					Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
<b>MISSIONE 020</b>	<i>Tutela della salute</i>							
	<b>Programma 001:</b>	<i>Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica</i>					
				<b>Totale missione 020</b>	101.478.705	101.478.705	105.216.168	105.216.168
<b>MISSIONE 032</b>	<i>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</i>							
	<b>Programma 002:</b>	<i>Indirizzo politico</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica</i>		1.708.550	1.708.550	1.764.163	1.764.163
	<b>Programma 003:</b>	<i>Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica</i>		220.000	220.000	220.000	220.000
				<b>Totale missione 032</b>	1.928.550	1.928.550	1.984.163	1.984.163
<b>MISSIONE 033</b>	<i>Fondi da ripartire</i>							
	<b>Programma 001:</b>	<i>Fondi da assegnare</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica</i>		-	-	-	-
	<b>Programma 002:</b>	<i>Fondi di riserva e speciali</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica</i>		-	-	-	-
				<b>Totale missione 033</b>	-	-	-	-
<b>MISSIONE 090:</b>	<i>Debiti da finanziamento dell'amministrazione</i>							
	<b>Programma 001:</b>	<i>Rimborso prestiti</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica</i>		-	-	-	-
				<b>Totale missione 090</b>	-	-	-	-
				<b>Totale missioni</b>	<b>103.407.255</b>	<b>103.407.255</b>	<b>107.200.331</b>	<b>107.200.331</b>
<b>MISSIONE 099:</b>	<i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i>							
	<b>Programma 001:</b>	<i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i>						
		<b>Gruppo COFOG:</b>	<i>Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica</i>					
				<b>Totale missione 099</b>	2.720.877	2.720.877	2.820.682	2.820.682

Le linee guida per la predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui al DPCM 18 settembre 2012, prevedono all'art. 8 che con appositi provvedimenti del Dipartimento della Funzione Pubblica, d'intesa con il Ministero dell'Economia e Finanze, vengano impartite istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del Piano stesso e per il relativo monitoraggio.

Nelle more dell'emanazione di dette istruzioni, di seguito vengono rappresentate le singole schede delle missioni e programmi individuati per l'Agenzia, secondo il modello previsto dalle note

integrative delle amministrazioni centrali dello Stato, opportunamente adattate alla propria Organizzazione:

<b>MISSIONE :</b>	020 Tutela della salute			
<b>Programma:</b>	001 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure (COFOG II liv. 07.4)			
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA			
<b>Obiettivo:</b>	La Missione coincide con il programma di attività dell'AIFA: garantire l'unitarietà delle attività in materia di farmaceutica, favorire in Italia gli investimenti in ricerca e sviluppo, fornire funzioni di alta consulenza tecnica al Governo ed alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome in materia di politiche per il farmaco con riferimento alla ricerca, agli investimenti delle aziende in ricerca e sviluppo, alla produzione, alla distribuzione, alla informazione scientifica, alla regolazione della promozione, alla prescrizione, al monitoraggio del consumo, alla sorveglianza sugli effetti avversi, alla rimborsabilità e ai prezzi.			
<b>Descrizione:</b>	L'obiettivo di tutelare la salute attraverso la regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure viene perseguito mediante l'attuazione dei seguenti obiettivi di mission: - Contribuire alla tutela della salute attraverso i farmaci e garantire l'unitarietà sul territorio sistema farmaceutico; - Garantire strumenti per favorire l'equilibrio economico di sistema ed efficientare l'utilizzo dei fondi per i farmaci innovativi; - Promuovere la ricerca indipendente, aumentare l'attrattività sulla sperimentazione clinica e promuovere gli investimenti in R&S nel settore farmaceutico.			
	Strutture	Macroaggregati	Importo 2022	Importo 2023-2024
Al raggiungimento degli obiettivi di cui sopra partecipano la Direzione Generale, le 6 Aree operative in cui è suddivisa l'AIFA e le altre strutture a supporto delle prime, secondo la nuova organizzazione attuata mediante Regolamento di organizzazione, del funzionamento e dell'ordinamento del personale dell'Agenzia Italiana del Farmaco in vigore dal 2016.		Personale	48.891.339	51.297.080
		Beni e Servizi	52.587.366	53.919.088
		<b>Totale</b>	<b>101.478.705</b>	<b>105.216.168</b>
<b>Stanziamiento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020</b>			<b>101.478.705</b>	<b>105.216.168</b>
<b>INDICATORI:</b>	<i>Tipo indicatori:</i>	<i>realizzazione fisica</i>		
	<i>Fonte dei dati:</i>	<i>misurazione interna</i>		
	<i>Unità di misura:</i>	<i>valore percentuale</i>		
	<i>Metodo di calcolo:</i>	<i>media delle percentuali di realizzazione delle attività</i>		
	<i>Risultati attesi</i>	<i>&gt; 85%</i>		

<b>MISSIONE :</b>	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
<b>Programma:</b>	002 Indirizzo politico (COFOG II liv. 07.4)			
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA			
<b>Obiettivo:</b>	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute			
<b>Descrizione:</b>	Nella presente Missione confluiscono le spese riferibili agli organi dell'Agenzia per consentire l'espletamento delle funzioni istituzionali loro assegnate.			
	Descrizione	Macroaggregati	Importo 2022	Importo 2023-2024
La voce accoglie i compensi e i rimborsi agli organi dell'Agenzia e il costo del personale direttamente riferibile alle strutture che si trovano a sostegno e supporto degli stessi organi.		Compensi e rimborsi	616.712	616.712
		Personale	1.091.838	1.147.451
		<b>Totale</b>	<b>1.708.550</b>	<b>1.764.163</b>
<b>Programma:</b>	003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (COFOG II liv. 07.4)			
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA			
<b>Obiettivo:</b>	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute			
<b>Descrizione:</b>	Nella presente Missione confluiscono costi che non sono direttamente riferibili alla Missione principale dell'Agenzia (la tutela della salute pubblica) ma che per poter operare debbono comunque essere sostenuti secondo gli obblighi di legge.			
	Descrizione	Macroaggregati	Importo 2022	Importo 2023-2024
La voce accoglie le competenze relative ai servizi di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro, all'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, al Medico competente e il versamento dei contributi obbligatori per i servizi dell'attività negoziale		Beni e Servizi	220.000	220.000
		<b>Totale</b>	<b>220.000</b>	<b>220.000</b>
<b>Stanziamiento per la Missione 032</b>			<b>1.928.550</b>	<b>1.984.163</b>

<b>MISSIONE :</b>	099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
<b>Programma:</b>	001 Servizi per conto terzi e partite di giro (COFOG II liv. 07.4)			
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA			
<b>Obiettivo:</b>	Servizi per conto terzi e partite di giro			
<b>Descrizione:</b>	Uscite per partite di giro			
	Descrizione attività	Macroaggregati	Importo 2022	Importo 2023-2024
La voce accoglie le partite riferibili alle ritenute fiscali, previdenziali ed altre trattenute ai lavoratori dipendenti corrispondenti ai debiti che si stima di avere in Bilancio al 31/12 che presumibilmente corrisponderanno alle ritenute di dicembre, che verranno versate nell'anno successivo.		Partite di giro	2.720.877	2.820.682
		<b>Totale</b>	<b>2.720.877</b>	<b>2.820.682</b>
<b>Stanziamiento per la Missione 099</b>			<b>2.720.877</b>	<b>2.820.682</b>