

Revisione del Budget 2024

*Presentazione a cura della Direzione
amministrativa*

INDICE

Premessa.....	3
1. Andamento della gestione economica.....	7
1.1 Risultato economico 2024.....	7
1.2 Proventi e Risorse 2024.....	8
1.3 Oneri 2024.....	12
<i>Personale.....</i>	<i>12</i>
<i>Beni e Servizi.....</i>	<i>15</i>
2. Budget 2024 per Programmi e destinazione dei finanziamenti.....	18
2.1 Categorie di risorse a copertura dei costi correlati.....	18
2.2 Dettaglio dei Programmi di attività e spesa finanziati con il 5% e 2% integrativo delle spese promozionali delle Aziende.....	20
<i>Programma di Informazione Indipendente (punto 1 c. 19 art.48).....</i>	<i>21</i>
<i>Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 c.19 art.48).....</i>	<i>21</i>
<i>Programma di Ricerca indipendente sul Farmaco (punto 3 c.19 art.48).....</i>	<i>21</i>
<i>Programma Altre attività di Informazione e comunicazione, Farmacovigilanza e formazione del personale (punto 4 c.19 art 48).....</i>	<i>22</i>
3. Rispetto dei vincoli di spesa nella revisione del budget 2024.....	23
<u>Allegato 1</u> – Budget degli investimenti.....	26
<u>Allegato 2</u> - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi.....	31

Premessa

Con il presente documento si intende realizzare la revisione della programmazione economica dell'esercizio 2024 in relazione all'andamento economico della gestione ed al variare delle esigenze delle strutture dell'Agenzia ai fini del raggiungimento degli obiettivi aziendali.

In questa sede si effettua pertanto la revisione del *Budget 2024* approvato dal CdA con delibera n. 35 del 31 ottobre 2023, tenendo conto:

- dei dati di consuntivazione 2023 e di quelli già noti per l'anno in corso alla data di redazione del presente documento (fine del mese di agosto);
- del documento di "Monitoraggio costi e ricavi al 30 aprile 2024", portato come informativa nella seduta CDA del 19 giugno u.s.;
- dell'effettiva dinamica delle risorse disponibili e dei costi d'esercizio;
- della destinazione definitiva del 5% ex c. 18 art. 48 L.326/03 e del 2% ex c. 1 art. 11 L. 175/21 e della definizione dei Progetti e Programmi dell'Agenzia per il 2024.

Prospetto 1.1 - Revisione Budget economico annuale - Esercizio 2024

	CONTO ECONOMICO	Revisione Budget 2024		Budget 2024		Variazione
		parziali	totali	parziali	totali	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		144.117.936		127.731.401	16.386.535
	a) contributo ordinario dello Stato	34.902.746		31.903.902		
	b) corrispettivi da contratto di servizio	4.500.000		4.000.000		
	<i>b.1) con lo Stato</i>	0		0		
	<i>b.2) con le Regioni</i>	0		0		
	<i>b.3) con altri enti pubblici</i>	0		0		
	<i>b.4) con l'Unione Europea</i>	4.500.000		4.000.000		
	c) contributi in conto esercizio	0		0		
	<i>c.1) contributi dallo Stato</i>					
	<i>c.2) contributi da Regioni</i>					
	<i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>					
	<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>					
	d) contributi da privati	32.283.810		30.803.764		
	e) proventi fiscali e parafiscali	14.389.114		12.535.953		
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	58.042.266		48.487.782		
	variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0	0
2)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0	0
4)	incremento di immobili per lavori interni		0		0	0
5)	altri ricavi e proventi		10.748.475		8.339.874	2.408.601
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	8.936.686		8.339.874		
	b) altri ricavi e proventi	1.811.789		0		
	Totale valore della produzione (A)		154.866.411		136.071.275	18.795.136
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		239.800		239.800	0
7)	per servizi		25.761.342		24.654.825	1.106.517
	a) erogazione di servizi istituzionali	9.171.552		9.173.653		
	b) acquisizione di servizi	15.268.494		13.939.460		
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	930.000		1.032.000		
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	391.296		509.712		
8)	per godimento di beni di terzi		6.615.000		6.485.000	130.000
9)	per il personale		36.448.868		38.932.675	-2.483.807
	a) salari e stipendi	27.649.005		29.544.023		
	b) oneri sociali	8.799.863		9.388.652		
	c) trattamento di fine rapporto	0		0		
	d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		
	e) altri costi	0		0		
10)	ammortamenti e svalutazioni		8.943.101		8.346.250	596.850
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.767.960		8.185.743		
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.726		154.131		

c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.415	6.376		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0
12) accantonamento per rischi	1.000.000	0	0	1.000.000
13) altri accantonamenti	44.945.039	43.713.638	43.713.638	1.231.401
14) oneri diversi di gestione	2.587.922	2.340.678	2.340.678	247.244
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.806.022	1.628.678		
b) altri oneri diversi di gestione	781.900	712.000		
Totale costi (B)	126.541.072	124.712.868	124.712.868	1.828.205
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	28.325.339		11.358.407	16.966.932
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0
16) altri proventi finanziari	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		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0		
17) interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0
a) interessi passivi	0	0		
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0		
c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0		
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)	0	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
19) Svalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
Totale delle rettifiche di valore (18-19)	0	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0		0	0
Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti					0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0	0
Risultato prima delle imposte		28.325.339		11.358.407	16.966.932
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.690.546		3.728.782	-38.237
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		24.634.793		7.629.625	17.005.167

Relazione illustrativa

1 Andamento della gestione economica

1.1 Risultato economico 2024

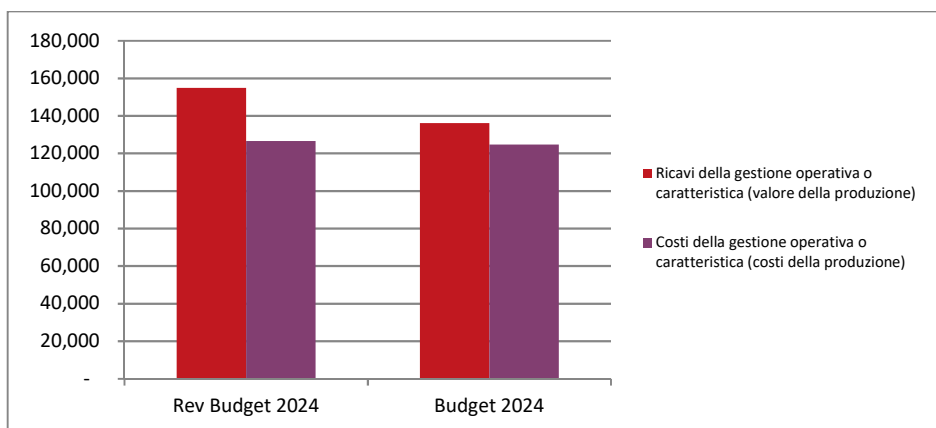
Il conto economico del budget revisionato 2024 dell'AIFA, di cui al Prospetto 1.1, evidenzia un risultato positivo pari a circa 24,6 mln di euro al netto degli oneri fiscali, in forte incremento rispetto all'originaria previsione del Budget 2024 per effetto dell'aumento delle entrate descritte nel successivo paragrafo "Proventi e Risorse 2024".

Occorre, anche, sottolineare che la costruzione del budget per l'anno 2024 è intervenuta, in adempimento all'art. 24 del D. Lgs. 91/2011, entro l'esercizio 2023 senza tener conto di eventuali risconti (sia per la loro imputazione che per il loro utilizzo), in particolare di quelli derivanti dalla destinazione del contributo del 5% (a cui poi si è aggiunto il 2% integrativo) delle spese promozionali versate dalle aziende farmaceutiche ex co. 18 art. 48 L. 326/03 e co. 1 art. 11 L. 175/21 su Progetti e Programmi pluriennali dell'Agenzia, in quanto all'epoca non ancora certi nell'ammontare di competenza economica. Tale circostanza rende meno significativa la comparazione dei valori indicati nella presente revisione, che incorpora i risultati della predetta proposta di destinazione del contributo e comprende i valori dei risconti, con quelli presenti nell'originario documento di budget 2024, che al contrario non include tali valori.

In Figura 1.2 viene evidenziato il confronto fra le gestioni caratteristiche del budget 2024 e della sua revisione.

Figura 1.2 – Confronto gestioni caratteristiche Budget revisionato 2024 vs Budget 2024

(valori in milioni di euro)	Rev Budget 2024	Budget 2024
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	154,866	136,071
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	126,541	124,713
Risultato della gestione operativa o caratteristica	28,325	11,358
Margine operativo %	18,3%	8,3%
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	24,635	7,630



1.2 Proventi e Risorse 2024

Le entrate per l'esercizio 2024, aggiornate nel Budget revisionato sulla base dell'andamento delle stesse rilevabile fino al mese di agosto, ammontano a euro 154.866.411 e risultano così determinate:

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

Dalla rendicontazione della maturazione dell'introito da parte dell'Agenzia e dal successivo contestuale effettivo versamento da parte delle Aziende farmaceutiche del contributo del 5% e del 2% integrativo delle spese promozionali ex art. 48, comma 18, del decreto-legge istitutivo dell'AIFA e art. 11, comma 1, della L. 175/2021, le risorse incassate fino a luglio 2024 risultano pari ad euro 45.543.795, in incremento rispetto alla originaria previsione, pari a 42 milioni di euro, inizialmente basata sul dato consuntivo dell'esercizio precedente. Con la considerazione dei risconti riferibili agli utilizzi dell'anno e tenendo presente che la quota di contributo integrativo del 2% (pari ad euro 13.012.513) verrà interamente riscontata, l'importo complessivo per il 2024 risulta pari ad euro 32.283.810 (voce del CE: A1-d "contributi da privati"). Si precisa che le risorse non utilizzate nell'esercizio vengono sospese mediante la contabilizzazione di risconti passivi e non contribuiscono a determinare l'utile dello stesso esercizio, come si evince dalla tabella esposta a pag. 18 nella quale viene data evidenza che il margine (differenza tra ricavi e costi) associato a questa tipologia di risorse (cfr. categoria A) è pari a zero.

B. Contributi a carico del bilancio dello Stato

Le risorse ex art. 48, comma 8, lett. a), sono riportate nella misura stabilita dalla legge di bilancio 2024 (Finanziaria cap. 3461), al netto degli accantonamenti comunicati dal Ministero della Salute.

Lo stanziamento complessivo per euro 34.902.746 (voce del CE: A1-a “contributo ordinario dello Stato”) risulta così composto:

- euro 34.112.852 per spese correnti non rimodulabili¹;
- euro 789.894 per altre spese correnti rimodulabili.

Vi è poi un contributo statale, pari ad euro 46.805, per spese d’investimento (Finanziaria cap.7230) che, grazie alla metodologia dei risconti passivi, 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, nel rispetto del principio di competenza.

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

Sulla base dell’andamento registrato nel corso del primo semestre dell’anno, la previsione annuale per le tariffe derivanti dall’autorizzazione di Convegni e Congressi (tariffe C&C), al netto delle entrate ex art. 9 duodecies del D.L. 98/2015, è pari ad euro 6.489.450, mentre la stima annua dei ricavi delle altre prestazioni tariffate (tariffe lett.B), sempre al netto delle entrate ex art. 9 duodecies del D.L. 98/2015, è pari ad euro 27.887.920, di cui euro 15.570.609 riferibili alle tariffe della sperimentazione clinica. Ai suddetti importi si aggiunge una somma pari ad euro 24.440.221 relativa alle entrate di cui all’art. 9 duodecies del D.L. 98/2015, convertito con modificazioni dalla L. 125/2015, per arrivare ad un valore complessivo pari ad euro 58.817.591. Queste risorse aggiuntive, essendo disponibili per le spese di funzionamento dell’ente, sono state parzialmente impegnate e sospese in bilancio allo scopo di finanziare un piano di investimenti IT per 3 milioni di euro, come descritto nel budget degli investimenti, riportato a pag. 26. Al netto di questo risconto le presenti risorse sono pari ad euro 55.817.591 (voce del CE: A1-f “ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi”).

Resta confermata la previsione dei rimborsi per l’attività ispettiva condotta da AIFA che sono pari ad euro 2.000.000 (voce del CE: A1-f “ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi”). Per quanto riguarda il diritto annuale (Annual Fee – AF), introdotto con decreto interministeriale del 29 marzo 2012, n. 53 in applicazione dell’art. 17, comma 10, lett d) decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito in legge n. 111 del 15 luglio 2011 e deliberato dal C.d.A. (delibera n.21 del 30 maggio 2012), l’andamento registrato nell’anno ha condotto al rialzo dell’importo

¹ L’importo comprende il finanziamento di euro 4.827.003,00 previsto in applicazione del CCNL 2019-2021 della Dirigenza, sottoscritto il 16/11/2023 (DMT n. 85613, registrato CdC il 26/06/2024 al n. 894).

previsionale, da euro 9.700.000 a euro 10.100.000. Con la considerazione dei risconti riferibili agli utilizzi dell'anno, l'importo per il 2024 ammonta a euro 8.939.114, a cui si aggiungono gli incrementi del diritto annuale previsti dall'art. 9 duodecies del D.L. 78/2015 per euro 5.450.000, (voce del CE: A1-e "proventi fiscali e parafiscali"). La contabilizzazione dei ricavi di competenza di esercizi successivi al 2024 viene sospesa mediante la metodologia dei risconti passivi.

Per quanto riguarda le entrate di cui all'art. 9 duodecies del D.L. 98/2015, si fornisce qui di seguito una tabella riepilogativa della loro composizione:

Entrate ex art. 9 duodecies del D.L. 98/2015	
9 duodecies C&C comma 3	8.006.145
9 duodecies C&C comma 5	8.173.819
9 duodecies lett.B comma 3	7.267.369
9 duodecies lett.B comma 5	992.889
9 duodecies AF comma 3	5.450.000
TOT	29.890.222

D. Entrate proprie per attività promosse da AIFA (in particolare, procedure EMA e Attività commerciale)

L'andamento delle entrate registrate in virtù dell'attività svolta dall'Agenzia in seno al CHMP dell'EMA consente di alzare il dato previsionale da 4 a 4,5 milioni di euro (voce del CE: A1-b "corrispettivi da contratto di servizio").

Resta confermata la stima degli incassi riferibili all'attività dei registri di monitoraggio pari a 2 milioni di euro, a cui si aggiungono i ricavi per attività formativa svolta dall'Agenzia per euro 50.000. Al netto dei risconti effettuati per garantire la copertura delle quote di ammortamento degli investimenti IT effettuati nell'anno, l'importo complessivo per il 2024 ammonta a euro 224.675. La contabilizzazione dei ricavi di competenza di esercizi successivi al 2024 viene, infatti, sospesa mediante la metodologia dei risconti passivi (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

E. Ricavi per investimenti

Questa voce accoglie l'esposizione delle risorse destinate alla copertura economica degli ammortamenti delle immobilizzazioni AIFA, che per il 2024 sono stimate per un importo pari ad euro 8.936.686 (voce del CE: A5-a "quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio").

F. Altri ricavi e proventi

La voce degli "Altri ricavi e proventi" per complessivi euro 1.811.789 (voce del CE: A5-b "altri ricavi e proventi") contiene:

- le entrate per sanzioni amministrative per un importo complessivo pari 1,2 milioni di euro, stimato sulla base del valore dei ricavi rilevati nel corrente anno;
- la riclassificazione di sopravvenienze attive per euro 611.789 riferibili all'adeguamento dei fondi 2022 della produttività del personale. A breve dovranno essere aggiornati anche i fondi 2023, per cui è probabile la contabilizzazione nell'esercizio di ulteriori sopravvenienze.

Tabella 1.3 – Revisione risorse 2024 per tipologia e confronto con il budget 2024

CAT.	Fonti di finanziamento	Budget 2024		REVISIONE Budget 2024				Scostamento	
		Totale	Totale con risconti	Risconti da es. precedenti	Consuntivo I° semestre	Previsione II semestre	Totale risorse 2024	Assoluto	%
A	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 1 c.19 lett. B)	€ 900.000	€ 30.803.764	€ 1.096.903	€ 1.000.000	-€ 871.827	€ 1.225.075		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 2 c.19 lett.B)	€ 2.000.000		€ 1.299.663	€ 2.000.000	-€ 1.682.999	€ 1.616.664		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati al finanziamento della Ricerca indipendente ex punto 3 c.19 lett.B)	€ 5.000.000		€ 249.093	€ 5.000.000	-€ 249.093	€ 5.000.000		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 4 c.19 lett.B)	€ 7.100.000		€ 6.698.346	€ 8.265.641	-€ 6.787.557	€ 8.176.429		
	Ricavi destinati al Fondo Farmaci Orfani e al Fondo ex L. 175/2021	€ 27.000.000			€ 29.278.154	-€ 13.012.513	€ 16.265.641		
A - Risorse vincolate su Programmi e Progetti (a CE)		€ 42.000.000	€ 30.803.764	€ 9.344.004	€ 45.543.795	-€ 22.603.989	€ 32.283.810	€ 1.480.046	4,8%
B	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG01 e PG02)		€ 31.114.008		€ 17.056.426	€ 17.056.426	€ 34.112.852		
	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG03)		€ 789.894		€ 394.947	€ 394.947	€ 789.894		
B - Contributi a carico dello Stato			€ 31.903.902	€ 0	€ 17.451.373	€ 17.451.373	€ 34.902.746	€ 2.998.844	9,4%
C	Ricavi ex lett. B) c.8 art.48 ("Tariffe")		€ 23.000.000		€ 12.443.960	€ 12.443.960	€ 24.887.920		
	Rimborsi per attività ispettiva		€ 2.000.000		€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 2.000.000		
	Ricavi da autorizzazione di Convegni e Congressi		€ 11.000.000		€ 3.244.725	€ 3.244.725	€ 6.489.450		
	Ricavi da Annual FEE	€ 9.700.000	€ 7.504.467		€ 0	€ 7.850.014	€ 8.939.114		
	Incremento art. 9 duodecies		€ 16.714.198		€ 14.945.111	€ 14.945.111	€ 29.890.222		
C - Tariffe ex lege su attività istituzionali			€ 60.218.665	€ 0	€ 31.633.796	€ 39.483.810	€ 72.206.706	€ 11.988.041	19,9%
D	Ricavi ex lett. C) c.8 art.48 ("procedure EMA")		€ 4.000.000		€ 2.250.000	€ 2.250.000	€ 4.500.000		
	Ricavi ex lett. C-bis) c.8 art.48 ("attività commerciale")	€ 2.000.000	€ 805.071		€ 112.338	€ 112.338	€ 224.676		
D - Entrate proprie per attività promosse da AIFA			€ 4.805.071	€ 0	€ 2.362.338	€ 2.362.338	€ 4.724.676	-€ 80.395	-1,7%
E	Ricavi INV a copertura degli ammortamenti		€ 8.339.874		€ 0	€ 8.936.686	€ 8.936.686		
	Proventi straordinari		€ 0		€ 0	€ 1.811.789	€ 1.811.789		
E - Proventi straordinari e ricavi per investimenti			€ 8.339.874	€ 0	€ 0	€ 10.748.475	€ 10.748.475	€ 2.408.601	
Totale Ricavi da CE			€ 136.071.275	€ 9.344.004	€ 96.991.301	€ 47.442.007	€ 154.866.411	€ 18.795.136	13,8%

1.3 Oneri 2024

Il Conto economico presentato nel prospetto 1.1 deriva dal consolidamento dei budget per risorsa e programmi descritti nei paragrafi successivi, compresi i costi di funzionamento dell’Agenzia. Prima di analizzare in dettaglio i conti economici per destinazione, si effettua una sintetica disamina dei principali scostamenti dei costi per natura.

Personale

Sulla base della Programmazione Triennale del Fabbisogno del Personale dell’Agenzia, si riportano qui di seguito le assunzioni relative all’anno 2024.

Assunzioni effettuate al 31 agosto 2024

- A.** N. 1 unità di personale a tempo indeterminato appartenente all’area dei funzionari, ex Area I – F1, con profilo professionale di funzionario statistico, assunto mediante scorrimento di graduatoria AIFA vigente con decorrenza 1° marzo 2024;
- B.** N. 12 unità di personale reclutato con comando “in” attivati al 21 agosto 2024, così suddivise:
- 5 unità appartenenti all’Area degli Assistenti, ex Area II, di cui n. 3 assistenti amministrativi, n.1 assistente informatico, n. 1 autisti. In particolare,
 - 1 autista, ex Area II – F2, con decorrenza 1° luglio 2024;
 - 1 assistente informatico (Collaboratore Tecnico Enti di Ricerca - IV livello professionale), con decorrenza 1° maggio 2024;
 - 1 assistente di amministrazione con decorrenza 16 marzo 2024;
 - 1 assistente di amministrazione (area degli istruttori, Cat. C3 - ex Area II F4), con decorrenza 1° giugno 2024;
 - 1 assistente di amministrazione (ex Area II F5), con decorrenza 1° agosto 2024;
 - 5 unità appartenenti all’Area dei Funzionari, ex Area III, di cui n. 1 funzionario economico e n. 4 funzionari giuridici. In particolare,
 - 1 funzionario economico (collaboratore amministrativo - fascia economica D 6), con decorrenza 1° maggio 2024;
 - 1 funzionario giuridico (collaboratore amministrativo, Area dei professionisti della salute e dei funzionari, livello 7D0) con decorrenza 16 giugno 2024;
 - 1 funzionario giuridico (ex Area III - F1), con decorrenza 3 giugno 2024;
 - 1 funzionario giuridico (ex Area III - F1), con decorrenza 1° giugno 2024;
 - 1 funzionario giuridico (Area dei funzionari e dell’elevata qualificazione, fascia economica D1), con decorrenza dal 15 giugno 2024 al 15 dicembre 2024.

- 1 unità di dirigente sanitario farmacista, fascia retributiva CS, con decorrenza 1° febbraio 2024;
 - 1 unità di dirigente amministrativo di seconda fascia mediante conferimento di incarico ai sensi dell'art. 19, comma 5-bis, del d.lgs. 165/2001, con decorrenza 15 luglio 2024 (*Presidenza*).
- C.** N. 1 unità di dirigente farmacista di seconda fascia mediante conferimento a dirigente farmacista interno di incarico ai sensi dell'articolo 19, comma 6, del d.lgs. 165/2001 a decorrere dal 2 agosto 2024 (*Registri di monitoraggio*).

Assunzioni in programma entro il 31 dicembre 2024

- A.** N. 10 unità di personale a tempo indeterminato appartenenti alle categorie protette di cui alla legge n. 68/1999, da reclutare mediante convenzione stipulata ai sensi dell'art. 11 della L. 68/1999 con il Centri per l'Impiego Lazio Centro - S.I.L.D. Roma, così suddivise:
- 6 unità da reclutare mediante l'utilizzo di graduatorie formulate a seguito di procedure selettive ad evidenza pubblica e criteri di trasparenza per tirocini finalizzati all'assunzione, da inquadrare nell'Area degli Assistenti, ex Area II – F2, entro il 1° ottobre 2024;
 - 4 unità da reclutare mediante avviamento a selezione di personale iscritto nelle liste di collocamento gestite dai Centri per l'Impiego Lazio Centro, da inquadrare nell'Area degli Operatori, ex Area I – F1, entro il 1° dicembre 2024;
- B.** N. 11 unità di personale a tempo indeterminato appartenente all'Area degli assistenti, ex Area II - F2, mediante scorrimento di graduatorie Dipartimento funzione pubblica, da assumere entro il 1° novembre 2024;
- C.** N. 2 unità di personale a tempo indeterminato appartenente all'area dei Funzionari, ex Area III – F1, con profilo professionale di funzionario statistico, mediante scorrimento di graduatoria AIFA vigente, da reclutare entro il 1° ottobre 2024;
- D.** N. 11 unità di personale mediante procedure selettive per le progressioni tra le Aree "in deroga", il cui passaggio è previsto entro il 1° novembre 2024 così suddivise:
- 9 passaggi dall'Area degli assistenti all'Area dei funzionari;
 - 2 passaggi dall'Area degli operatori all'Area degli assistenti;
- E.** N. 5 comandi "in" da attivare entro il 31 dicembre 2024, così suddivisi:
- 1 unità appartenente all'Area degli Assistenti, ex Area II, autista, con decorrenza 1° settembre 2024;

- 4 unità appartenenti all'area dei Funzionari, ex Area III, di cui n. 3 funzionari giuridici e n. 1 funzionario economico. In particolare, n. 3 con decorrenza 1° novembre 2024, n. 1 con decorrenza 1° ottobre 2024;
- F. N. 1 dirigente di seconda fascia, mediante conferimento a soggetto esterno di incarico ai sensi dell'art. 19, c. 6, del d.lgs. 165/2001, in previsione dal 9 settembre 2024 (*Ricerca indipendente*);
- G. N. 2 assunzioni di dirigenti di seconda fascia farmacisti, mediante passaggio da dirigente sanitario farmacista a dirigente di seconda fascia per scorrimento di graduatoria vigente, con decorrenza 2 settembre 2024;
- H. N. 1 dirigente amministrativo di seconda fascia mediante conferimento di incarico ai sensi dell'art. 19, c. 6, del d.lgs. 165/2001, in previsione dal 1° dicembre 2024 (*Ufficio Stampa*);
- I. N. 1 dirigente amministrativo II fascia da utilizzo graduatoria altra PA, con decorrenza 1° dicembre 2024.

In Figura 1.4 che segue, si riporta una tabella riepilogativa del personale previsto in servizio² nella revisione del budget 2024, a confronto con le medesime previsioni espresse nel budget 2024.

Tabella 1.4 – Revisione Budget 2024 - Risorse Umane

Qualifica	Livello / Area	Posizione	Budget 2024	Rev Budget 2024
Direttori			1,0	2,0
Dirigente	II	Amministrativo	18,6	11,0
		Farmacista	11,7	11,0
		Medico	8,0	6,0
		Chimico	4,0	3,0
		Biologo	2,6	2,0
	Totale		44,9	33,0
	I	Farmacista	148,1	136,4
		Medico	44,0	37,6
		Chimico	36,0	32,1
		Biologo	35,0	32,1
Totale		263,0	238,2	
Comparto	III		192,8	178,9
	II		120,7	120,7
	I		8,7	4,0
Totale			322,1	303,6
Totale Complessivo			630,0	574,8

² La numerosità del personale è stimata sulla base dell'effettiva presenza in servizio per l'intero esercizio, anziché sul numero delle teste ad una determinata data.

Beni e Servizi

Come si evince dal conto economico presentato nel Prospetto 1.1, il costo per acquisto di beni e servizi risente, come specificato in premessa, della considerazione in sede di revisione di budget 2024 dei costi relativi ad attività e progetti pluriennali riscontati a fine anno e non quantificabili in occasione della predisposizione del budget 2024 approvato.

In dettaglio sono state riscontrate le seguenti variazioni:

B-6) Materie prime, sussidiarie, consumo e merci:

Per questa voce di costo la previsione 2024 è rimasta inalterata, pari ad euro 239.800.

B-7) Servizi:

Il costo per servizi ha registrato un incremento complessivo del 4,49% pari a euro 1.106.517.

Si illustrano di seguito gli scostamenti più significativi.

B-7)a) “Erogazione di servizi istituzionali”: la voce non ha subito particolari variazioni, si registra soltanto un lieve decremento pari ad euro 2.101;

B-7)b) “Acquisizione di servizi”: la presente voce ha subito un incremento pari ad euro 1.329.034, riferibile in gran parte alla voce “Altri servizi informatici” per la considerazione degli investimenti effettuati mediante l’utilizzo delle risorse riscontate dagli anni precedenti;

B-7)c) “Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro”: la voce ha subito un lieve decremento pari ad euro 102.000 riferibile a compensi e rimborsi per commissioni e comitati scientifici;

B-7)d) “Compensi ad organi di amministrazione e di controllo”: la stima del costo riferibile a questa voce, ridottasi per euro 118.416, è determinata nel rispetto delle previsioni contenute nel DPCM n. 143/2022 recante il *Regolamento in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici*³.

B-8) Godimento beni di terzi:

La stima del costo per i servizi per il godimento dei beni di terzi è aumentata del 2%, per euro 130.000; l’incremento è in gran parte riferibile alla voce “Canoni e licenze d’uso software”, ma include anche la considerazione dell’aggiornamento Istat applicato ai contratti in essere per la locazione degli immobili.

³ Il costo del compenso per il Direttore amministrativo e il Direttore tecnico scientifico è incluso nel costo del personale.

B-9) Personale:

La previsione si è ridotta del 6,38%, per un valore pari ad euro 2.483.807.

B-10) Ammortamenti e svalutazioni:

La stima della presente voce aumenta del 7,15% per un valore pari ad euro 596.850. La voce fa quasi interamente riferimento al valore degli ammortamenti, che trovano la propria contropartita nella voce di ricavo A-5-a) "Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio".

B-11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

È stata mantenuta invariata l'originaria stima della variazione delle rimanenze finali, valorizzate con il criterio del costo di acquisto, applicando il metodo del "first-in-first-out" (FIFO), nel rispetto dei criteri utilizzati nel bilancio d'esercizio.

B-12) Accantonamenti per rischi:

Sulla base del rischio potenziale stimato dall'Ufficio Affari contenziosi con nota prot. n. 72658 del 5 giugno 2024, si ritiene prudentiale aumentare l'accantonamento al fondo rischi per un milione di euro.

B-13) Altri accantonamenti:

Questa voce di costo aumenta del 2,82%, per euro 1.231.401. Al suo interno, la voce è composta dai seguenti importi: euro 16.265.641 "Acc.to f.do naz. farmaci orfani", euro 12.000.000 "Acc.to fdo programmi FV attiva", euro 7.780.865 "Acc.to f.do personale comparto", euro 4.254.162 "Acc.to f.do Risorse Decentrate Sanitari", euro 2.126.593 "Acc.to f.do posiz./risult.dirigenti II F", euro 1.402.006 "Acc.to f.do impegni contr. dip. da erogare", euro 1.015.772 "Altri accantonamenti" (in gran parte riferibili alla riclassificazione delle sopravvenienze passive scaturenti dalla rideterminazione dei fondi per la produttività del personale per l'anno 2022), euro 100.000 "Acc.to incentivi tecnici".

B-14) Oneri diversi di gestione:

La voce aumenta del 10,56%, per euro 247.244. Al suo interno, la voce B-14)a è pari ad euro 1.806.022, risultando composta per euro 1.766.978 dei "Risparmi ex art. 67 D.L. 112/08" da versare al capitolo 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre e per euro 39.044 dei "Risparmi ex art. 6 D.L. 78/2010" da versare al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno (vedi tabella a pag. 23), mentre la voce B-14)b è pari ad euro 781.900.

In merito ai gettoni di presenza dei componenti del CdA e del CdR, si rappresenta quanto segue. Come illustrato nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2023, in seguito alla nota prot. n. 23245

del 23/10/2023 con la quale la Direzione Generale della Vigilanza Enti e Sicurezza delle Cure del Ministero della Salute ha invitato AIFA a procedere alla richiesta di restituzione delle somme corrisposte, con contestuale diffida ad adempiere e costituzione in mora, l'Amministrazione ha sospeso l'erogazione corrente dei gettoni di presenza e ha provveduto a inviare le messe in mora ai componenti degli organi dell'Agenzia pro tempore, allo scopo di impedire il decorso del termine prescrizionale. Ciononostante, l'Agenzia, nel rispetto dei principi contabili di prudenza e di competenza economica, ha provveduto ad accantonare al fondo rischi l'ammontare dei gettoni maturati e non corrisposti dalla data di sospensione dell'erogazione degli stessi al 31/12/2023.

In sede di revisione del budget 2024, non è stato previsto il costo per i gettoni di presenza dei componenti di CdA e CdR in quanto il parere su questa tematica dell'Avvocatura Generale dello Stato dello scorso 9 luglio, pur rilevando un difetto di coordinamento tra le fonti che rende particolarmente complessa tale tematica e sconsigliando sostanzialmente di attivare eventuali azioni di recupero, nulla chiarisce in merito alla legittimità dell'erogazione dei gettoni di presenza. Pertanto, si ritiene opportuno rinviare ogni valutazione in merito all'eventuale accantonamento al fondo rischi dell'ammontare dei gettoni maturati e non corrisposti nell'anno 2024 in sede di chiusura del bilancio di esercizio del corrente anno.

Infine, appare opportuno evidenziare che tutti i maggiori oneri derivanti dai costi relativi ad attività e progetti pluriennali rilevati nell'esercizio 2024, trovano puntuale copertura con le risorse accantonate e destinate a finanziare queste attività.

2 Budget 2024 per Programmi e destinazione dei finanziamenti

2.1 Categorie di risorse a copertura dei costi correlati

La revisione del budget 2024 è orientata alla programmazione di scopo e destinazione, con definizione di Programmi di Attività e Spesa distinti per le diverse tipologie di fonti di finanziamento AIFA.

Nel Prospetto 2.1 si riportano le fonti di finanziamento e i costi/impieghi ad esse correlati nel budget revisionato 2024, secondo le 5 categorie descritte nel paragrafo 1.2.

Prospetto 2.1 – Revisione Budget 2024 per Programmi e destinazione delle fonti di finanziamento

Risorsa	Rev Budget 2024	(di cui) risconto anni precedenti	Programmi vincolati			Costi di produzione collegati ai ricavi da entrate proprie AIFA		Margine	Costi di funzionamento e altre attività istituzionali AIFA			
			Personale	Beni e Servizi	Accant.ti / Risconti	Personale	Beni e Servizi		Personale	Beni e Servizi	Accant.ti	
			A			B		C		D = A-B-C		
			E									
Fondo Programma Farmaci Orfani e Fondo ex L. 175/2021	16.265.641				16.265.641			0				
Programma di Informazione Indipendente (punto 1 art.48 c.19)	1.225.075		515.172	709.903	0			0				
Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 art.48 c.19)	1.616.664		616.664		1.000.000			0				
Programmi di Ricerca Indipendente (punto 3 art.48 c.19)	5.000.000				5.000.000			0				
Altre attività di FV, Ricerca, Informazione e Formazione (punto 4 art.48 c.19)	8.176.429		5.828.530	2.347.899	0			0				
Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG01)	34.112.852							34.112.852	26.281.529	3.581.240	789.894	
Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG03)	789.894							789.894				
Tariffe, Convegni e Congressi, Annual FEE, Rimborsi Ispezioni	72.206.706	1.089.099	16.279.920	8.935.764	5.498			46.985.523				
Ricavi da "Contratti EMA" (art 48 c.8 lett.C)	4.500.000						674.676	4.050.000	8.132.826	13.019.671	11.310.106	
Ricavi da "Registri dei Farmaci"	224.676											
Ricavi per investimenti (copertura degli ammortamenti 2022) e altri ricavi/proventi	10.748.475	7.313.827		8.936.686				1.811.789				
Totale	154.866.411		23.240.287	20.930.251	22.271.139	0	674.676	84.517.928	34.414.355	16.600.911	12.100.000	
	risorse		a	b	c	d	f		g	h	i	
								Impieghi	130.231.619	a+b+c+d+e+f+g+h+i		
									24.634.793	utile esercizio		

Categoria A, area verde del Prospetto 2.1: con le risorse vincolate *ex lege* a specifici Programmi di attività vengono finanziati Programmi di Informazione indipendente sul farmaco, Farmacovigilanza attiva, Ricerca indipendente sul farmaco e altri Progetti prioritari, oltre al Fondo Farmaci Orfani e al Fondo di cui al c. 1, art. 11, L. 175/2021. Nell'ambito dei Programmi si finanzia il costo diretto del personale AIFA impegnato sulle attività specifiche. Su queste risorse, come meglio specificato nelle note MEF - RGS n. prot. 88909 del 27/10/2010 e n. prot. 197011 del 28/09/2020, con riferimento ai

Programmi e Progetti finanziati da fondi a destinazione vincolata, non si applicano i vincoli posti dalle norme di finanza pubblica per determinate categorie di fattori produttivi. Questa tipologia di risorse, a causa dell'effetto di sterilizzazione dei risconti passivi, non contribuisce alla determinazione dell'utile, evidenziando un margine (differenza tra ricavi e costi) pari a zero.

Categoria B, area rosa del Prospetto 2.1: per i contributi a carico del Bilancio dello Stato, di cui al Cap. 3461 "spese non rimodulabili" e "spese rimodulabili" per l'Agenzia Italiana del Farmaco, si conferma la destinazione deliberata negli esercizi precedenti principalmente riferibile al costo del personale, al costo di locazione della sede istituzionale e altri costi di funzionamento.

Categoria C, area gialla del Prospetto 2.1: le entrate proprie generate da tariffe per attività istituzionali dell'AIFA definite da norme specifiche, in particolare l'attività di tipo regolatorio del mercato farmaceutico, l'attività di autorizzazione di Convegni e Congressi, il Diritto Annuale introdotto nel 2012 e i relativi incrementi del richiamato art. 9 duodecies, vanno in primo luogo a copertura dei relativi costi a destinazione vincolata; il margine di contribuzione viene utilizzato a copertura di quota dei costi di funzionamento delle attività istituzionali (remunerate e non remunerate) dell'Agenzia e per incrementare lo stanziamento destinato al Programma Nazionale di Farmacovigilanza da realizzare con le Regioni. Il sensibile incremento dei ricavi per prestazioni tariffate registrato nell'esercizio 2024 è stato, in parte, destinato al finanziamento degli investimenti IT previsti nella programmazione dell'Agenzia.

Categoria D, area arancione del Prospetto 2.1: le risorse proprie da contratti sinallagmatici, o a prestazioni corrispettive, compresa l'attività *formativa* e dei *registri di monitoraggio*, derivano da attività di *mission* sviluppate in maniera proattiva dall'Agenzia, anche a scopo di finanziamento delle attività istituzionali AIFA non remunerate. Nel conto economico sezionale relativo a questa risorsa vengono imputati i costi per servizi strumentali al conseguimento dei risultati e dei ricavi di specie. Si ribadisce come i costi di produzione di questi ricavi, in quanto e nella misura in cui sono finalizzati al reperimento di maggiori risorse per AIFA, non ricadono nella fattispecie di cui ai vincoli posti dalle norme di finanza pubblica per determinate categorie di fattori produttivi (vedi note MEF citate).

Categoria E, area azzurra del Prospetto 2.1: questa categoria è composta da: a) i ricavi rivenienti da risconti passivi a copertura di investimenti che rappresentano la contropartita (copertura economica) degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali; b) le sanzioni amministrative e i proventi straordinari che si originano dalla revisione dei fondi per la produttività del personale dell'anno 2022.

2.2 Dettaglio dei Programmi di attività e spesa finanziati con il 5% e 2% integrativo delle spese promozionali delle Aziende

Nel Prospetto 2.2 viene riepilogato l'utilizzo delle risorse disponibili sui Programmi di attività normativamente previsti nell'art. 48 c. 19 della legge istitutiva dell'AIFA - Programma di Informazione Indipendente sul Farmaco (punto 1), Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2), Programma di Ricerca Indipendente (punto 3), Altre attività di Informazione e comunicazione, Farmacovigilanza, Ricerca, Aggiornamento e Formazione del personale (punto 4), oltre al Fondo Farmaci Orfani - e nell'art. 11 c. 1 della legge 175/2021, articolati nei Progetti e attività individuati. Per quanto riguarda le attività di programma finanziate con il contributo del 5% (vedi tabella in basso), si riportano gli stanziamenti aggiornati al 01 gennaio 2024, gli importi allocati nell'anno, gli utilizzi dell'anno e il residuo disponibile.

Gli utilizzi riferibili alle attività incluse nella tabella sono stimati sulla base dei costi consuntivati, degli impegni assunti e delle risorse non ancora impegnate ma comunque destinate a tali attività per l'anno 2024.

Prospetto 2.2 – Attività finanziate con il 5% delle spese promozionali delle Aziende

RISORSE COMMA 19	Saldo iniziale al 01/01/2024	Importi allocati 2024	Utilizzi 2024	Saldo finale da impegnare
Attività di programma punto 1	1.096.903	1.000.000	1.225.075	871.827
Attività di programma punto 2	1.299.663	2.000.000	1.616.664	1.682.999
Attività di programma punto 3	36.273.727	5.000.000	0	41.273.727
Attività di programma punto 4	6.698.346	8.265.641	8.176.429	6.787.557

Si rappresenta, inoltre, che per l'esercizio 2024 l'accantonamento al Fondo Farmaci Orfani ai sensi dell'art. 48, comma 19, lett. a, della legge istitutiva AIFA è pari ad euro 16.265.641, mentre le risorse destinate alle finalità previste dall'art. 11, comma 1 della legge 175/2021 sono pari ad euro 13.012.513.

Programma di Informazione Indipendente (punto 1 c. 19 art.48)

Il presente Programma è destinato *all'istituzione, nell'ambito delle proprie strutture, di un Centro di informazione indipendente sul farmaco*⁴.

Al fine di perseguire la *mission* e la programmazione di AIFA sopra richiamata, con le risorse di cui al punto 1 della citata norma è previsto il finanziamento delle campagne informative sui farmaci e delle attività del personale coinvolto nel perseguimento degli obiettivi specifici di cui al Programma annuale dell'Agenzia.

Ad oggi, in relazione alle attività di programma del punto 1 per l'anno in corso sono state stanziato risorse per euro 1.000.000 e risultano spese sostenute e impegnate per euro 1.225.075.

L'importo che risulta disponibile complessivamente pari a euro 871.827, riferibile al saldo delle attività di programma, verrà destinato al finanziamento di campagne comunicazionali volte alla promozione dell'informazione indipendente, dell'appropriatezza, della sicurezza e della qualità del farmaco.

Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 c.19 art.48)

Il presente Programma è destinato *alla realizzazione, di concerto con le Regioni, di un programma di farmacovigilanza attiva tramite strutture individuate dalle Regioni, con finalità di consulenza e formazione continua dei Medici di Medicina generale e dei Pediatri di libera scelta, in collaborazione con le organizzazioni di categorie e le Società scientifiche pertinenti e le Università*.

Ad oggi, in relazione alle attività di programma del punto 2 per l'anno in corso sono state stanziato risorse per euro 2.000.000 e risultano spese sostenute e impegnate per euro 1.616.664; l'importo che risulta ancora disponibile è pari a euro 1.682.999.

Programma di Ricerca indipendente sul Farmaco (punto 3 c.19 art.48)

Il presente Programma è destinato *alla realizzazione di ricerche sull'uso dei farmaci ed in particolare di sperimentazioni cliniche comparative tra farmaci, tese a dimostrare il valore terapeutico aggiunto, nonché sui farmaci orfani e salvavita, anche attraverso bandi rivolti agli IRCCS, alle Università ed alle Regioni, e, anche su richiesta delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano o delle società scientifiche nazionali del settore clinico di specifico interesse, sentito il Consiglio superiore di sanità, alla sperimentazione clinica di medicinali per un impiego non compreso nell'autorizzazione all'immissione in commercio*.

⁴ Si precisa che nell'ambito delle strutture AIFA non è attualmente operante un c.d. "Centro di informazione indipendente sul farmaco", ma che l'attività di promozione dell'informazione indipendente viene svolta in maniera trasversale da differenti strutture dell'Agenzia, tra cui l'Ufficio Informazione scientifica, l'Ufficio Stampa & comunicazione, l'Ufficio Ricerca indipendente e l'Area Vigilanza post-marketing.

Allo scopo di perseguire la *mission* e i propri obiettivi strategici, l'AIFA finanzia, attraverso appositi bandi, progetti di ricerca indipendente sulle tematiche previste dalla normativa di riferimento. Per l'anno in corso sono state stanziati risorse per euro 5.000.000. Sono, inoltre, disponibili ulteriori risorse per oltre 36 milioni di euro da utilizzare sempre per le finalità della ricerca indipendente.

Programma Altre attività di Informazione e comunicazione, Farmacovigilanza e formazione del personale (punto 4 c.19 art 48)

Il presente Programma è rivolto *ad altre attività di informazione sui farmaci, di farmacovigilanza, di ricerca, di formazione e di aggiornamento del personale*, oltre al finanziamento di n. 60 unità di personale reclutato in attuazione dell'adeguamento alla dotazione organica previsto dall'articolo 5 bis del Decreto Legge 01-10-2007, n. 159, convertito dalla Legge n. 222/2007. Con il presente Programma si finanzia inoltre quota parte del costo del personale delle strutture AIFA preposto alle attività di specie, altri servizi di rassegna stampa, abbonamenti tecnico-scientifici e disponibilità delle principali banche dati in campo medico a livello internazionale. La stessa tipologia di risorse è utilizzata anche per sviluppare la formazione e la cooperazione in ambito europeo ed extraeuropeo, con la partecipazione attiva ai principali Convegni ed eventi di comunicazione e lo scambio di esperienze a livello internazionale.

Ad oggi, in relazione alle attività di programma del punto 4 per l'anno in corso sono state stanziati risorse per euro 8.265.641 e risultano spese sostenute e impegnate per euro 8.176.429; l'importo che risulta ancora disponibile è pari ad euro 6.787.557.

3 Rispetto dei vincoli di spesa nella revisione del budget 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, sono state previste le seguenti riduzioni:

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
<i>Art. 6 comma 3 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)</i>	€ 26.628,00	€ 2.662,80	€ 29.290,80
<i>Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)</i>			
<i>Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)</i>	€ 546,00	€ 54,60	€ 600,60
<i>Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)</i>			
<i>Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)</i>			
<i>Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)</i>			
Totale	€ 27.174,00	€ 2.717,40	€ 29.891,40
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 61 comma 17 (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)			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	€ 1.766.978		
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	€ 9.152,30		

Rispetto delle norme di contenimento della L. n. 160/2019, commi 591 e seguenti

Di seguito si fornisce una tabella che evidenzia il confronto fra le voci B6, B7 e B8 del conto economico della revisione del budget 2024 e le stesse voci a consuntivo riferibili alla media del triennio 2016-2018 e nella quale viene data una separata evidenza degli importi al netto dei costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica:

Descrizione	media 2016-2018	Rev Budget 2024
Totale voce B6	€ 102.564	€ 239.800
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 3.809	€ 204.800
Voce B6 al netto dei costi di cui sopra	€ 98.755	€ 35.000
Totale voce B7	€ 16.589.147	€ 25.761.342

di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 11.229.154	€ 18.243.046
Voce B7 al netto dei costi di cui sopra	€ 5.359.993	€ 7.518.296
Totale voce B8	€ 3.449.127	€ 6.615.000
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 83.309	€ 3.171.000
Voce B8 al netto dei costi di cui sopra	€ 3.365.818	€ 3.444.000

CONFRONTO	€ 8.824.566	€ 10.997.296
------------------	--------------------	---------------------

DIFFERENZA	€ 2.172.730
-------------------	--------------------

Dall'esame degli importi esposti nella tabella sopra riportata, emerge uno scostamento positivo pari ad euro 2.172.730.

Ai sensi dell'art. 1, comma 593, della legge n. 160/2019 *il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.*

La tabella seguente mostra il confronto delle risorse soggette ai limiti di contenimento della spesa pubblica riferibili agli esercizi 2018 e 2023:

Tipo Risorsa	esclusione	2018	2023
Attività Commerciale	x		
Trasferimento Bilancio Stato		€ 24.258.038	€ 32.844.925
Diritto annuale	x		
Contributo su spese promozionali	x		
Tariffe		€ 10.860.682	€ 20.637.236
Rimborsi per ispezioni		€ 1.733.504	€ 2.252.103
Risorse da EMA	x		
Tariffe convegni e congressi		€ 4.637.876	€ 2.352.352
tot		€ 41.490.101	€ 58.086.616

MAGGIORI RICAVI	€ 16.596.516
------------------------	---------------------

L'aumento dei ricavi registrato per l'esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2018 consente il superamento del limite di spesa previsto dalla legge n. 160/2019, art. 1, comma 591.

Allegato 1 - Budget degli investimenti

Le risorse per investimenti che saranno trasferite dal Bilancio dello Stato all'Agenzia nel corso del 2024 sono pari ad euro 46.805 e si prevede di destinarle all'adeguamento strumentale e strutturale della sede dell'Agenzia.

In questo documento vengono inoltre riportate le altre risorse già impegnate o da impegnare nel prossimo esercizio per l'acquisizione di beni di durata pluriennale.

Nella tabella che segue sono indicate le tipologie di finanziamento e l'impegno già programmato per singola categoria d'investimento.

La maggior parte delle risorse è impegnata in investimenti di natura informatica volti a garantire all'Agenzia il necessario supporto dei sistemi informativi per le proprie finalità operative.

Descrizione	ANNUAL FEE	REGISTRI	TARIFFE C&C	RISCONTI CINECA	TARIFFE LETTERA B	Let. A (Cap. 7230)	PNRR	TOT
Costi produzione interna software	€ 3.547.620	€ 1.497.531	€ 3.000.000	€ 1.000.000	€ 3.071.796		€ 1.402.241	€ 13.519.188
Elaboratori server-pc/periferiche	€ 136.814							€ 136.814
Mobili e arredi						€ 35.141		€ 35.141
Software in licenza d'uso t.i.	€ 19.646							€ 19.646
								€ 13.710.789

Per ogni tipologia d'investimento si riporta, inoltre, il dettaglio delle iniziative programmate, distinguendo tra gli impegni già assunti e quelli per ora solo programmati:

Costi produzione interna software	Impegnato	Da Impegnare
Adesione Accordo Quadro CONSIP per l'affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo della Piattaforma dei Registri di Monitoraggio dell'Agenzia - Costi di sviluppo - 2024	993.264	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	72.000	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	179.665	
Servizi professionali per migrazione EXTEDO EURS su PSN		5.000
Servizio di assistenza tecnica e manutenzione ordinaria del sistema informatico per la rilevazione presenze del personale e del controllo accessi per le sedi dell'Agenzia - Migrazione - 2024	9.150	
Licenze software a tempo indeterminato del software Activator del produttore Axway, aggiornato all'ultima versione disponibile, con n. 5 giornate professionali relative all'installazione e alla configurazione del software	6.527	
Servizi di supporto specialistico per la manutenzione evolutiva del sistema di analisi delle reazioni avverse da medicinali, realizzata con tecnologia TIBCO Spotfire - 01/05-31/12/2024	48.666	
Servizi professionali per la configurazione della piattaforma Microsoft Enterprise Mobility + Security per la gestione della mobilità e la sicurezza degli utenti, delle postazioni di lavoro e delle informazioni di Aifa - 2024	46.360	
Giornate di supporto specialistico per l'upgrade reinstallation EursNEXT - 2024	7.625	
Acquisto del Servizio Cloud GZOOM con relativi servizi, per l'informatizzazione del ciclo di misurazione e valutazione della performance strategica, organizzativa ed individuale dell'Agenzia 2024	43.676	
N. 23 giornate di servizi specialistici Red Hat Openshift (codice prodotto CNV-CU-GPS-4) - 2024	48.743	
Acquisto di N. 95 giornate di supporto specialistico a consumo per la gestione della manutenzione della piattaforma software "TIBCO SPOTFIRE ANALYTICS" per le esigenze connesse alla farmacovigilanza - 01/01-31/08/2024	24.534	

N. 10 giornate di servizi specialistici Red Hat Openshift (codice prodotto CNV-CU-GPS-1) 2024	6.631	
Adesione Accordo Quadro CONSIP per l'affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo dei principali workflow dell'Area Autorizzazione Medicinali, dell'Area Ispezioni e Certificazioni e dell'Area Economia e Strategia del Farmaco dell'Agenzia - Costi di sviluppo - 2024	642.211	
Software contabile, costi di sviluppo - 2024	21.055	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	620.000	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	584.872	
Supporto specialistico del software di protocollo DOCSIPA 2024	12.200	
Servizi di private Cloud, Cloud su Cloud Service Provider e servizi professionali necessari per ospitare i dati e servizi digitali dell'Agenzia presso l'infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN") - 2024	1.402.241	
Adesione all'Accordo Quadro Consip "SERVIZI APPLICATIVI IN OTTICA CLOUD PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – SECONDA EDIZIONE – ID 2483 – LOTTO 1" per le esigenze di ammodernamento della Piattaforma dei registri di monitoraggio, monitoraggio legge 648/1996, usi off-label e per interventi evolutivi al sistema di negoziazione prezzi e rimborso a carico del SSN dei medicinali e al sistema di workflow variazioni AIC - Costi di sviluppo - 01/09-31/12/2024	1.000.000	
SERVIZI APPLICATIVI IN OTTICA CLOUD E AFFIDAMENTO DI SERVIZI DI DEMAND E PMO PERIMETRO PORTALE, POL, RNF, IMS - 2024		495.928
Adesione all'Accordo Quadro Consip "SERVIZI APPLICATIVI IN OTTICA CLOUD PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – SECONDA EDIZIONE – ID 2483 – LOTTO 1" per le esigenze di ammodernamento della Piattaforma dei registri di monitoraggio, monitoraggio legge 648/1996, usi off-label e per interventi evolutivi al sistema di negoziazione prezzi e rimborso a carico del SSN dei medicinali e al sistema di workflow variazioni AIC - Costi di sviluppo - 01/09-31/12/2024	359.812	
Estensione nei limiti del quinto d'obbligo del contratto in adesione alla convenzione Consip per i servizi applicativi in ottica cloud per le pubbliche amministrazioni – ID 2212 - lotto 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo dei principali workflow dell'Area Autorizzazione Medicinali, dell'Area Ispezioni e Certificazioni e dell'Area Economia e Strategia del Farmaco dell'Agenzia - 22/04-31/12/2024	305.000	
Servizi di private Cloud, Cloud su Cloud Service Provider e servizi professionali necessari per ospitare i dati e servizi digitali dell'Agenzia presso l'infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN") - 2024	1.626.098	
Estensione nei limiti del quinto d'obbligo del contratto in adesione alla convenzione CONSIP per i servizi applicativi in ottica cloud per le pubbliche amministrazioni – ID 2212 - LOTTO 3 per la manutenzione e lo sviluppo delle principali applicazioni software e della piattaforma dei registri di monitoraggio dell'AIFA - 01/04-31/12/2024	284.958	
Servizi di private Cloud, Cloud su Cloud Service Provider e servizi professionali necessari per ospitare i dati e servizi digitali dell'Agenzia presso l'infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN") - 2024	3.000.000	
Servizi applicativi di gestione delle risorse umane dell'Agenzia Italiana del Farmaco erogati in modalità "SAAS - SOFTWARE AS A SERVICE" UNA TANTUM - Importo residuo in seguito all'impegno preso con RA 18/2024		97.600
Servizi di sviluppo e manutenzione della soluzione software Teleforum For® Enterprise dalla società EuforLegal S.r.l. e l'attivazione del servizio PDA per il Processo Civile Telematico - Costi di sviluppo 2024	68.320	
Servizi applicativi di gestione delle risorse umane dell'Agenzia Italiana del Farmaco erogati in modalità "SAAS - SOFTWARE AS A SERVICE" UNA TANTUM	146.400	
Affidamento per la fornitura di servizi infrastrutturali e servizi di supporto per il Data Center in cloud di AIFA - 2024	498.905	
Servizio di Manutenzione correttiva (MAC) e manutenzione adeguativa ed evolutiva per il sistema software per la gestione dei dati finalizzato al governo della spesa farmaceutica denominato Spending-Pha. - 2024	12.130	
Fornitura di servizi professionali per l'adeguamento e l'evoluzione del software applicativo per la gestione dei dati finalizzato al governo della spesa farmaceutica (Spending-Pha) - 2024	48.678	
2021 - DEDALUS - Estensione del contratto nei limiti del quinto d'obbligo	548	
2022 - ALMAVIVA- Contratto quadro Consip "SPC Cloud lotto 3" Servizi di interoperabilità per i dati e di cooperazione applicativa - CIG convenzione 55193442C1, CIG derivato 8825670548	512	
2022 - Indra - Fornitura dei Servizi di interoperabilità dati e cooperazione applicativa SPC Cloud Lotto 3.	279	

2022 - Indra - Fornitura dei Servizi di interoperabilità dati e cooperazione applicativa SPC Cloud Lotto 3.	414	
2022 - Software contabile, costi di sviluppo CRP 2G Gesinf	18.286	
2023 - Acquisto del Servizio Cloud GZOOM	19.520	
2023 - Accenture Technology Solutions - Servizi di sviluppo, manutenzione e gestione del Sistema informativo dell'Agenzia (Registri e Spesa Farmaceutica)	713	
2023 - Contratto Quadro CONSIP "SPC Cloud Lotto 4" - Servizi di realizzazione e gestione di portali e servizi on line" - CIG Convenzione 5519376D26 e CIG derivato 87792523F0	32	
2023 - Software contabile, costi di sviluppo CRP 2G Gesinf	17.029	
2023 - Adesione al Lotto 1 "Servizi applicativi – PAC" dell'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto l'affidamento di "servizi applicativi in ottica cloud e l'affidamento di servizi di PMO	110.957	
2023 - Adesione al Lotto 1 "Servizi applicativi – PAC" dell'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto l'affidamento di "servizi applicativi in ottica cloud e l'affidamento di servizi di PMO	251.665	
2023 - Costi di sviluppo - Adesione all'Accordo Quadro CONSIP Servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 (CIG 8210615DD4)	358.741	
2023 - Costi di sviluppo - Accordo Quadro CONSIP Servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI per le esigenze di manutenzione e sviluppo della Piattaforma...	224	
2023 - Affidamento di servizi infrastrutturali e servizi di supporto per il Data Center in cloud di AIFA - CIG 9540402CC7	6.622	
2023 - Servizi professionali per la realizzazione del progetto di revisione della piattaforma OwnCloud di AIFA per la gestione della sicurezza della trattazione di accesso ai documenti	14.823	
2023 - Acquisto di n. 95 giornate di supporto specialistico a consumo per la gestione della manutenzione della piattaforma software "TIBCO SPOTFIRE ANALYTICS"	573	
	12.920.660	598.528
Elaboratori server-pc/periferiche	Impegnato	Da Impegnare
Ammodernamento Sala CSE		97.600
Acquisto PC con relative periferiche per Ufficio Stampa		6.100
Adesione all'Accordo Quadro "PC Portatili, Mobile Workstation e Chromebook" per la fornitura di n. 30 Pc Notebook, n. 30 docking station, n. 30 zaini porta PC, n. 30 cuffie stereo e microfono e n. 30 monitor multimediali di marca Lenovo	32.818	
2023 - Adesione alla Convenzione CONSIP "Tecnologie Server 3" - Lotto 3 "Server rackable bi-processore base" per la fornitura di n. 3 apparati server da installare presso le sedi di Aifa	296	
	33.114	103.700
Software in licenza d'uso t.i.	Impegnato	Da Impegnare
Licenze software a tempo indeterminato, inclusi 5 anni di manutenzione, di n° 2 istanze del software Activator del produttore Axway, aggiornato all'ultima versione disponibile	16.836	
Licenze indeterminate ALTOVA XML SPY - 2024		2.200
2022 - Acquisto licenze a tempo indeterminato CRP 2G Gesinf	610	
	17.446	2.200
Mobili e arredi	Impegnato	Da Impegnare
Modifica, nei limiti del sesto quinto, dell'importo del contratto per la fornitura di arredi per le sedi AIFA, stipulato con l'OE ARREDI 3N DEI FRATELLI NESPOLI Srl - 01/01-19/07/2024	34.500	
DG INTERNATIONAL SRL - FATTPA 3_24 - TELEVISORE MODELLO HISENSE 40A5KQ TV QLED, 40 n. FEPA_1-FATTPA 3_24 del 31-01-2024	329	
DG INTERNATIONAL SRL - FATTPA 24_24 n. FEPA_1-FATTPA 24_24 del 13-06-2024	311	
	35.141	-

Questo è il riepilogo degli impegni già assunti e di quelli programmati:

Impegni di spesa	Da impegnare	Totale
13.006.361	704.428	13.710.789

Si precisa che gli ammortamenti riportati nel budget revisionato includono anche quelli relativi ai nuovi investimenti di competenza dell'esercizio 2024.

Si precisa, inoltre, che nella revisione del budget 2024 i costi operativi, necessari a gestire gli asset informatici durevoli a cui fanno riferimento i costi esposti nelle tabelle di cui sopra, sono pari ad euro 11.106.044. La tabella riepilogativa dei predetti costi operativi è nella disponibilità dell'Ufficio Contabilità e Bilancio.

Infine, occorre segnalare che con la riorganizzazione dell'Agenzia, di cui al decreto-legge 8 novembre 2022, n.169, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 dicembre 2022, n.196, sono emerse esigenze di adeguamento dei sistemi informatici specifici per lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'amministrazione.

Le applicazioni/sistemi informatici che necessitano, in via prioritaria, di interventi di re-platforming o refactorin sono i seguenti:

- la **piattaforma dei Pagamenti online POL** che richiede il rifacimento del cd front end utente nonché l'implementazione dei servizi di interoperabilità per consentire una più efficace integrazione con gli altri sistemi (es. il sistema Convegni e Congressi, i workflow autorizzativi);
- il **workflow variazioni AIC** per la gestione del processo autorizzativo relativo alle richieste di variazione all'AIC di medicinali autorizzati sia mediante procedura Nazionale (N) che Mutuo Riconoscimento/Decentrata (MR/DC);
- il **Portale e-Dossier** per la predisposizione dei dossier in formato digitale a supporto delle richieste di rimborsabilità e prezzo, ai sensi di quanto stabilito dal DM 2 agosto 2019 "Criteri e modalità con cui l'Agenzia Italiana del Farmaco determina, mediante negoziazione, i prezzi dei farmaci rimborsati dal Servizio Sanitario Nazionale" (GU n. 185 del 24 luglio 2020) che dovrà recepire le modifiche in corso di elaborazione da parte dell'Area Strategia ed Economia del farmaco alle Linee Guida pubblicate in data 30 dicembre 2020 e adottate con Determinazione direttoriale n. 1372 del 23 dicembre 2020;
- il sistema di **negoziazione Prezzi e rimborso dei farmaci** a carico del Servizio Sanitario nazionale che dovrà tener conto del nuovo assetto dell'Agenzia e in particolare del nuovo

regolamento di funzionamento della Commissione Scientifica ed Economica adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'AIFA in data 17 aprile 2024;

- l'Implementazione della **banca dati amministrativa** relativa ai soggetti titolari di autorizzazione alla commercializzazione di farmaci o alla produzione di prodotti farmaceutici.

Al fine di realizzare gli interventi tecnici su-indicati sono state stimate nel triennio 2024-2026 risorse finanziarie per un totale di 3 milioni di euro, IVA inclusa; allo scopo di finanziare l'investimento programmato sono state sospese, mediante i risconti passivi, risorse disponibili nell'esercizio 2024 per l'importo pari ad euro 3.000.000.

Allegato 2 - 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 la revisione del budget per l'anno 2024, con una riclassificazione dei costi per le missioni e i programmi, secondo lo schema richiesto dal Ministero della salute con nota prot. DGVESC-25216 del 8 agosto 2018:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO - MISSIONI E PROGRAMMI								Competenza	Cassa
MISSIONE 020: Tutela della salute									
	Programma 001:	Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure							
		Gruppo COFOG: Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica							
						Totale missione 020	128.202.033	128.202.033	
MISSIONE 032: Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	Programma 002:	Indirizzo politico							
		Gruppo COFOG: Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					1.879.585	1.879.585	
	Programma 003:	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza							
		Gruppo COFOG: Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					150.000	150.000	
						Totale missione 032	2.029.585	2.029.585	
MISSIONE 033: Fondi da ripartire									
	Programma 001:	Fondi da assegnare							
		Gruppo COFOG: Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					-	-	
	Programma 002:	Fondi di riserva e speciali							
		Gruppo COFOG: Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					-	-	
						Totale missione 033	-	-	
MISSIONE 090: Debiti da finanziamento dell'amministrazione									
	Programma 001:	Rimborso prestiti							
		Gruppo COFOG: Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica					-	-	
						Totale missione 090	-	-	
MISSIONE 099: Servizi per conto terzi e partite di giro									
	Programma 001:	Servizi per conto terzi e partite di giro							
		Gruppo COFOG: Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica							
						Totale missione 099	1.872.939	1.872.939	
						Totale missioni	132.104.557	132.104.557	

Con riferimento alla missione 033 si conferma che non sussistono accantonamenti per spese relative a fondi da assegnare o fondi di riserva e speciali.

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:

MISSIONE :	020 Tutela della salute		
Programma:	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)		
Centro di responsabilità :	DIREZIONE AMMINISTRATIVA E DIREZIONE TECNICO-SCIENTIFICA AIFA		
Obiettivo:	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.		
Descrizione:	Nel rispetto del mandato istituzionale dell'Agenzia, identificabile con la "Promozione e tutela della salute pubblica attraverso i farmaci", sono individuate le seguenti 3 missioni aziendali: 1) Garantire l'unitarietà delle attività in materia di farmaceutica; 2) Garantire l'accesso universale ai farmaci sul territorio nazionale; 3) Favorire in Italia la ricerca clinica e gli investimenti in ricerca e sviluppo.		
	Strutture	Macroaggregati	Importo
Al raggiungimento degli obiettivi di cui sopra partecipano la due Direzioni amministrativa e tecnico-scientifica, le 6 Aree operative in cui è suddivisa l'AIFA e le altre strutture a supporto delle prime, secondo l'organizzazione attualmente vigente ai sensi del Regolamento di organizzazione, del funzionamento e dell'ordinamento del personale dell'Agenzia Italiana del Farmaco in vigore dal 2016.		Personale	56.565.479
		Beni e Servizi	71.636.554
		Totale	128.202.033
Stanziamiento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020			128.202.033
INDICATORI:	<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>> 85%</i>	

MISSIONE :	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma:	002 Indirizzo politico (COFOG II liv. 07.4)		
Centro di responsabilità :	DIREZIONE AMMINISTRATIVA E DIREZIONE TECNICO-SCIENTIFICA AIFA		
Obiettivo:	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute		
Descrizione:	Nella presente Missione confluiscono le spese riferibili agli organi dell'Agenzia per consentire l'espletamento delle funzioni istituzionali loro assegnate.		
	Descrizione	Macroaggregati	Importo
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	391.296
		Personale	1.488.289
		Totale	1.879.585
Programma:	003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (COFOG II liv. 07.4)		
Centro di responsabilità :	DIREZIONE GENERALE AIFA		
Obiettivo:	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute		
Descrizione:	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
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	150.000
		Totale	150.000
Stanziamiento per la Missione 032			2.029.585

MISSIONE :	099 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma:	001 Servizi per conto terzi e partite di giro (COFOG II liv. 07.4)		
Centro di responsabilità :	DIREZIONE AMMINISTRATIVA E DIREZIONE TECNICO-SCIENTIFICA AIFA		
Obiettivo:	Servizi per conto terzi e partite di giro		
Descrizione:	Uscite per partite di giro		
	Descrizione attività	Macroaggregati	Importo
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	1.872.939
		Totale	1.872.939
Stanziamiento per la Missione 099			1.872.939

Il Presidente