

Budget 2022

*Presentazione a cura dell'Area
Amministrativa e dell'Ufficio Contabilità e
Bilancio*

INDICE

Premessa	3
Budget economico annuale - Esercizio 2022.....	5
Relazione illustrativa	7
1 Andamento della gestione economica	7
1.1 Risultato economico 2022.....	7
1.2 Proventi e Risorse 2022.....	8
1.3 Oneri 2022	12
Personale.....	12
Beni e Servizi	14
2 Budget 2022 per Programmi e destinazione dei finanziamenti	18
3 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2022	20
Allegato 1.....	22
Budget degli investimenti 2022	
Allegato 2.....	24
Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi	

Premessa

Il Budget per l'anno 2022 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.

Altri criteri ai quali si è prestata particolare attenzione sono stati quelli della competenza, con il quale l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari, della veridicità, attraverso il quale i dati contabili rappresentano le reali condizioni delle operazioni di gestione, dell'attendibilità, per il quale le previsioni devono essere sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico e da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse, della correttezza, che impone il rispetto formale e sostanziale delle norme, della chiarezza e della veridicità, e, ovviamente, degli equilibri di bilancio, a garanzia della capacità di perseguire a lungo termine le finalità proprie dell'Agenzia.

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.

Il presente documento, redatto per finalità prevalentemente contabili e, comunque, nel perseguimento degli obiettivi generali di *mission*, assegnati all'AIFA dalla legge istitutiva, verrà sottoposto a revisione non appena saranno disponibili i dati della consuntivazione relativi all'anno 2021 e quelli delle entrate riferibili al contributo del 5% e al diritto annuale, che consentiranno di aggiornare in modo puntuale il quadro economico finanziario imputabile all'esercizio 2022.

Prospetto 1.1 - Budget economico annuale - Esercizio 2022

	CONTO ECONOMICO	Budget 2022		Revisione Budget 2021		Variazione
		parziali	totali	parziali	totali	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		95.203.808		91.657.546	3.546.262
	a) contributo ordinario dello Stato	28.744.859		26.655.249		2.089.610
	b) corrispettivi da contratto di servizio	4.000.000		3.761.307		238.693
	<i>b.1) con lo Stato</i>	0		0		0
	<i>b.2) con le Regioni</i>	0		0		0
	<i>b.3) con altri enti pubblici</i>	0		0		0
	<i>b.4) con l'Unione Europea</i>	4.000.000		3.761.307		238.693
	c) contributi in conto esercizio	0		0		0
	<i>c.1) contributi dallo Stato</i>					0
	<i>c.2) contributi da Regioni</i>					0
	<i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>					0
	<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>					0
	d) contributi da privati	22.000.000		21.895.376		104.624
	e) proventi fiscali e parafiscali	13.130.158		13.666.172		-536.014
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	27.328.790		25.679.442		1.649.348
	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
3)	incremento di immobili per lavori interni		0		0	0
4)	altri ricavi e proventi		8.344.305		6.990.998	1.353.307
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	8.344.305		6.990.998		0
	b) altri ricavi e proventi	0		0		0
	Totale valore della produzione (A)		103.548.112		98.648.544	4.899.568
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		244.800		224.300	20.500
7)	per servizi		18.620.766		21.589.176	-2.968.409
	a) erogazione di servizi istituzionali	4.643.750		4.430.750		213.000
	b) acquisizione di servizi	12.140.304		13.732.939		-1.592.634
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	1.220.000		2.793.775		-1.573.775
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	616.712		631.712		-15.000
8)	per godimento di beni di terzi		6.036.330		4.450.000	1.586.330
9)	per il personale		36.120.385		33.037.613	3.082.772
	a) salari e stipendi	27.528.411		25.135.145		2.393.267
	b) oneri sociali	8.591.974		7.902.469		689.505
	c) trattamento di fine rapporto	0		0		0
	d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0
	e) altri costi	0		0		0
10)	ammortamenti e svalutazioni		8.444.305		7.090.998	1.353.307
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.212.707		6.715.968		1.496.739
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.598		275.030		-143.432
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000		100.000		0
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di		0		2.000	-2.000

consumo e merci					
12)	accantonamento per rischi		800.000	0	800.000
13)	altri accantonamenti		27.629.955	26.698.248	931.707
14)	oneri diversi di gestione		2.190.667	2.142.426	48.241
	a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.518.167		1.428.535	89.633
	b) altri oneri diversi di gestione	672.500		713.892	-41.392
	Totale costi (B)		100.087.208	95.234.761	4.852.447
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			3.460.904	3.413.783	47.121
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15)	proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0	0	0
16)	altri proventi finanziari		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
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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
17)	interessi ed altri oneri finanziari		0	0	0
	a) interessi passivi	0		0	0
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	0
	c) altri interessi ed oneri finanziari	0		0	0
17bis)	utili e perdite su cambi		0	0	0
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		0	0	0
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni		0	0	0
	a) di partecipazioni	0		0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	0
19)	Svalutazioni		0	0	0
	a) di partecipazioni	0		0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	0
	Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0	0	0
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20)	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)		0	0	0
21)	Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0	0	0
	Totale delle partite straordinarie (20-21)		0	0	0
Risultato prima delle imposte			3.460.904	3.413.783	47.121
	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.320.046	3.091.593	228.453
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			140.858	322.190	-181.332

Relazione illustrativa

1 Andamento della gestione economica

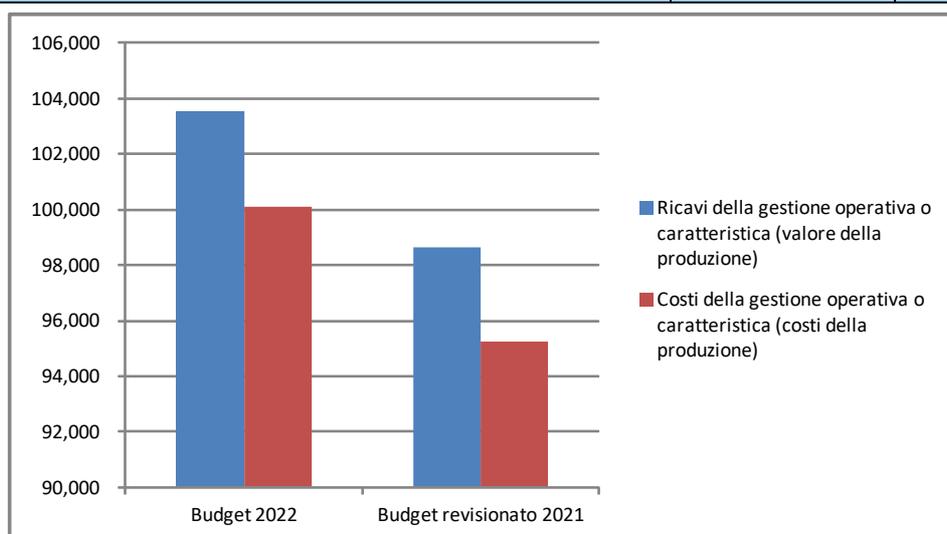
1.1 Risultato economico 2022

Il conto economico del budget 2022 dell'AIFA, di cui al Prospetto 1.1, mostra un risultato economico pari a circa 0,141 mln di euro, che risulta in flessione rispetto al risultato pari a 0,322 mln di euro rilevato nella revisione del preventivo 2021, evidenziando uno scostamento negativo di circa 0,181 mln di euro.

La Tabella 1.2 mostra il confronto tra le gestioni operative e i risultati economici del Budget 2022 e del Budget revisionato 2021.

Tabella 1.2 – Confronto gestioni caratteristiche Budget 2022 vs Budget revisionato 2021

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



1.2 Proventi e Risorse 2022

Le risorse previste nel budget 2022 ammontano a euro 103.548.112, suddivise nel dettaglio come segue:

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

Il contributo del 5% sulle spese promozionali ex art. 48, comma 18, della legge istitutiva Aifa è stimato sulla base degli incassi effettivi registrati nell'esercizio 2021 (pari a 21.302.778 euro).

La previsione per l'esercizio 2022 è vista lievemente al rialzo in considerazione dell'attesa ripresa delle attività, anche nel campo dell'attività promozionale delle aziende farmaceutiche, grazie agli effetti positivi della campagna vaccinale che sta conducendo il Paese ad un graduale ritorno alla normalità. Il trend di crescita è stato confermato dall'andamento delle richieste di autorizzazione di convegni e congressi presentate dalle aziende. Il contributo del 5% per l'anno 2022 è stato stimato pari a 22 milioni di euro (voce del CE: A1-d "contributi da privati").

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 2021, che include le previsioni anche per il biennio 2022-2023 (Finanziaria cap. 3461).

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 della dirigenza - CCNL Area funzioni centrali 2016-2018.

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 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").

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 e Registri di monitoraggio)

Il trend in crescita delle entrate registrate in virtù dell'attività svolta dall'Agenzia in seno al CHMP dell'EMA consente di stimare per il 2022 un importo pari a 4 milioni di euro. L'andamento risulta confermato a livello europeo dalle previsioni di aumento delle applicazioni presentate dalle aziende, riflesse nel budget dell'EMA (voce del CE: A1-b "corrispettivi da contratto di servizio").

Sulla base dell'andamento previsto per la realizzazione dei registri di monitoraggio, si stima un valore per il 2022 pari a 1,4 milioni euro, a cui va sottratta la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 290.316 (voce del CE A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

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 (voce del CE: A5-a "quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio"). Questa nuova esposizione è stata adottata per fornire una rappresentazione più chiara dei dati economici di bilancio; a tal fine, si mostra il dettaglio delle risorse che compongono il valore complessivo, con la distinzione tra la quota di risorse dell'anno e le risorse che sono state oggetto di risconto negli anni precedenti per la copertura delle quote di ammortamento di competenza degli esercizi successivi:

Risorsa	Importo	di cui quota dell'anno	di cui risconti anni precedenti
Ricavi INV lett.A c. 8 art. 48 L. 326/03	€ 37.133,58	€ -	€ 37.133,58
Ricavi INV c/autorizz convegni/congressi	€ 129,37	€ -	€ 129,37
Ricavi INV art. 17 c. 10 DL n. 98/11	€ 7.512.249,62	€ 751.488,64	€ 6.760.760,98
Ricavi INV altri ricavi e proventi	€ 794.792,09	€ 290.316,09	€ 504.476,00
TOT	€ 8.344.304,66	€ 1.041.804,73	€ 7.302.499,93

Tabella 1.3 – Revisione risorse 2021 per tipologia e confronto con il budget 2022

CAT.	Fonti di finanziamento	Budget 2022	REVISIONE Budget 2021				Scostamento		
		Totale	Risconti da es. precedenti	Risorse per progetti (attività) pluriennali	Consuntivo I° semestre	Previsione II semestre	Totale risorse 2021	Assoluto	%
A	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 1 c.19 lett. B)		€ 1.637.367	€ 0	€ 400.000	-€ 1.406.287	€ 631.080		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 2 c.19 lett.B)		€ 187.689	€ 140.378	€ 1.000.000	-€ 586.891	€ 741.176		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati al finanziamento della Ricerca indipendente ex punto 3 c.19 lett.B)		€ 77.371	€ 121.377	€ 2.000.000	-€ 157.731	€ 2.041.017		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 4 c.19 lett.B)		€ 4.780.380	€ 140.077	€ 7.251.389	-€ 4.341.133	€ 7.830.713		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati al Fondo Farmaci Orfani ex c.19 lett. A				€ 10.651.389		€ 10.651.389		
A - Risorse vincolate su Programmi e Progetti (a CE)		€ 22.000.000	€ 6.682.807	€ 401.832	€ 21.302.778	-€ 6.492.042	€ 21.895.376	€ 104.624	0,5%
B	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG01 e PG02)	€ 27.954.965			€ 12.932.678	€ 12.932.678	€ 25.865.355		
	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		€ 28.744.859	€ 0	€ 0	€ 13.327.625	€ 13.327.625	€ 26.655.249	€ 2.089.610	7,3%
C	Ricavi ex lett. B) c.8 art.48 ("Tariffe")	€ 11.000.000			€ 5.250.000	€ 5.250.000	€ 10.500.000		
	Rimborsi per attività ispettiva	€ 1.000.000			€ 250.000	€ 250.000	€ 500.000		
	Ricavi da autorizzazione di Convegni e Congressi	€ 3.500.000			€ 1.400.000	€ 1.400.000	€ 2.800.000		
	Ricavi da Annual FEE	€ 7.248.511		€ 150.154	€ 0	€ 8.000.000	€ 8.150.154		
	Incremento art. 9 duodecies	€ 16.600.753			€ 7.784.389	€ 7.784.389	€ 15.568.777		
C - Tariffe ex lege su attività istituzionali		€ 39.349.264	€ 0	€ 150.154	€ 14.684.389	€ 22.684.389	€ 37.518.931	€ 1.830.333	4,7%
D	Ricavi ex lett. C) c.8 art.48 ("procedure EMA")	€ 4.000.000		€ 261.307	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 3.761.307		
	Ricavi da commercializzazione dati dei Registri	€ 1.109.684		€ 26.683	€ 900.000	€ 900.000	€ 1.826.683		
D - Entrate proprie per attività promosse da AIFA		€ 5.109.684	€ 0	€ 287.990	€ 2.650.000	€ 2.650.000	€ 5.587.990	-€ 478.306	-9,4%
E	Ricavi INV a copertura degli ammortamenti	8.344.305			€ 0	€ 6.990.998	€ 6.990.998		
	E - Ricavi per investimenti	€ 8.344.305	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.990.998	€ 6.990.998	€ 1.353.307	
Totale Ricavi da CE		€ 103.548.112	€ 6.682.807	€ 839.976	€ 51.964.792	€ 39.160.969	€ 98.648.544	€ 4.899.568	4,7%

Le risorse del budget 2022 risultano già impegnate sulla base di richieste di acquisto già pervenute ed autorizzate secondo il seguente schema riepilogativo:

Tipo risorsa	Impegni presi
Attività commerciale	€ 1.400.000,00
Finanziaria cap. 3461	€ 958.095,09
OdG art. 17 c. 10 DL N. 98/11	€ 5.645.712,17
OdG art.48 c 19 p.1	€ 20,89
OdG art.48 c 19 p.4	€ 309.648,82
OdG art.48 c 8 lett. B	€ 167.026,68
OdG art.48 c 8 lett. C	€ 528.182,14
OdG Convegni e Congressi	€ 1.204.342,58
TOT	€ 10.213.028,37

1.3 Oneri 2022

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

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, attesa l'incertezza giuridica determinata a seguito dell'emanazione della legge n. 3/2018 (c.d. Legge Lorenzin), che estende ai dirigenti sanitari dell'AIFA gli istituti giuridici ed economici dei dirigenti del SSN, 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, approvata dai Ministeri vigilanti, oltre ai 7 dirigenti amministrativi di seconda fascia, come detto già assunti nel 2020, 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 Area 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.

Di seguito l'elenco dei concorsi, per titoli ed esami, banditi dall'Agenzia nel 2021 e in corso di espletamento:

- 1) n. 5 posti nel profilo di Assistente di amministrazione Area II - posizione economica F 2;
- 2) n. 4 posti nel profilo di Funzionario della comunicazione Area III - posizione economica F 1;
- 3) n. 4 posti nel profilo di Funzionario economico-finanziario Area III - posizione economica F 1;
- 4) n. 10 posti nel profilo di Funzionario giuridico di amministrazione Area III - posizione economica F 1;
- 5) n. 2 posti nel profilo di Funzionario statistico Area III - posizione economica F 1;
- 6) n. 2 posti nel profilo di Funzionario linguistico Area III - posizione economica F 1;
- 7) n. 1 posto nel profilo di Funzionario tecnico dei servizi tecnici, della prevenzione e dei processi Area III - posizione economica F 1;
- 8) n. 2 posti nel profilo di Funzionario tecnico sanitario Area III - posizione economica F 1;
- 9) n. 2 posti nel profilo di Dirigente sanitario medico;
- 10) n. 8 posti nel profilo di Dirigente sanitario farmacista.

Nella Tabella 1.4 che segue, si riporta la presenza media del personale per l'anno 2021 e quella prevista per il successivo 2022.

Tabella 1.4 – Budget 2022 - Risorse Umane

Qualifica	Livello / Area	Posizione	FTE Rev. 2021	FTE 2022
Direttore Generale			1,0	1,0
Dirigente	II	Amministrativo	13,0	13,1
		Farmacista	11,2	12,1
		Medico	6,8	9,7
		Chimico	1,7	1,6
		Biologo	2,0	2,0
	Totale		34,8	38,6
I	Farmacista	134,5	143,6	
	Medico	40,7	49,9	
	Chimico	34,9	34,9	

	Biologo	18,5	30,9
	Totale	228,6	259,2
Comparto	III	162,1	183,9
	II	123,8	130,6
	I	8,0	8,0
		293,9	322,5
Totale Complessivo		558,3	621,4

Beni e Servizi

Come già esposto in premessa, bisogna tener presente che il confronto degli oneri riportati nel conto economico 2022 e nel conto economico della revisione 2021 (rappresentato nella colonna variazione del Prospetto 1.1) risente degli scostamenti dovuti all'inserimento in sede di revisione 2021 dei costi relativi ad attività e progetti pluriennali oggetto di risconto alla fine anno, non quantificabili in occasione della predisposizione del documento relativo all'anno 2022.

Nel dettaglio le principali variazioni riscontrate sono le seguenti:

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

Per questa tipologia di costo si osserva un incremento del 9,14%, pari a euro 20.500, in previsione del ritorno in presenza del personale e dell'accresciuto fabbisogno per le dotazioni di materiale d'ufficio da assegnare al personale neoassunto.

B-7) Servizi:

Il costo per servizi ha registrato un decremento complessivo del 13,74% pari a euro 2.968.409. Si illustrano di seguito gli scostamenti più significativi.

B-7)a) "Erogazione di servizi istituzionali": la voce si è incrementata dell'importo pari ad euro 213.000; la principale variazione fa riferimento alla voce "Servizi supporto uffici tecnici" che accoglie i costi delle convenzioni che l'Agenzia stipula con gli altri enti pubblici per lo svolgimento della propria attività istituzionale.

B-7)b) "Acquisizione di servizi": la presente voce ha subito una diminuzione pari ad euro 1.592.634, al suo interno si registra una riduzione della voce "Altri servizi informatici" e della voce "Spese per selezione del personale", quest'ultima riferibile all'organizzazione delle procedure concorsuali (molte procedure sono state bandite ed avviate nel 2021);

B-7)c) "Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro": questa voce evidenzia un decremento pari ad euro 1.573.775, in particolare si azzerano gli "Oneri del lavoro interinale" (i contratti in essere termineranno al 31.12.2021) e i

costi della voce “Retribuzioni co.co.co.” relativi ai progetti finanziati con le risorse derivanti dai risconti degli anni precedenti, che, come già detto, non vengono quantificati nel budget 2022. Si fa, inoltre, presente che i costi per il personale comandato presso l’Agenzia sono riclassificati alla voce B-9) tra i costi del personale per una più corretta rappresentazione dei dati in bilancio. La stessa riclassificazione è stata operata anche sui dati della revisione del budget 2021 in modo da rendere i due documenti confrontabili.

B-8) Godimento beni di terzi:

La voce subisce un incremento complessivo del 35,65%, pari a euro 1.586.330, dovuto alla imminente stipula del contratto di locazione di una sede aggiuntiva per far fronte alle accresciute esigenze di postazioni lavorative connesse alle nuove assunzioni, ma anche nell’ottica di un maggior distanziamento del personale in servizio. La stima del canone di locazione rappresenta il valore per il quale è stato già ottenuto il parere di congruità da parte dell’Agenzia del Demanio. È inoltre previsto un aumento della voce “*Canoni licenze d’uso software td*”.

B-9) Personale:

Il costo del personale registra un incremento del 9,33%, pari a euro 3.082.772, che riflette la considerazione delle nuove assunzioni e la riclassificazione dei costi del personale comandato, come precedentemente descritto. Si fa presente che, sempre al fine di una più chiara rappresentazione contabile e di una migliore comparabilità con i dati esposti nel bilancio d’esercizio, la quota della retribuzione accessoria legata alla premialità è stata riclassificata alla voce B-13) tra gli altri accantonamenti, in quanto si tratta di compensi che verranno erogati al personale in annualità successive rispetto a quella di maturazione. La stessa riclassificazione è stata operata anche sui dati della revisione del budget 2021 in modo da rendere i due documenti confrontabili.

B-10) Ammortamenti e svalutazioni:

La stima degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali evidenzia un incremento del 19,08%, pari ad euro 1.353.307. Il costo complessivo degli ammortamenti è pari ad euro 8.344.305 e trova la propria contropartita nella voce di ricavo A-5-a) “Quota contributi in conto capitale imputata all’esercizio”. È stata, altresì, quantificata la stima della svalutazione dei crediti, pari ad euro 100.000, per una prudenziale considerazione dei crediti per il diritto annuale vantati nei confronti delle aziende farmaceutiche sottoposte a

procedure concorsuali o contabilizzati per AIC non più in corso di validità al 31 dicembre dell'anno precedente.

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

Nel budget 2022 è stata inserita una variazione delle rimanenze finali pari a zero, che potrà essere opportunamente rivista in sede di revisione del documento sulla base dei reali accadimenti.

B-12) Accantonamenti per rischi:

La presente voce riflette la considerazione dell'ultimo aggiornamento delle cause in corso, pendenti al 31 agosto 2021, come da relazione dell'Ufficio Affari Contenziosi prot. n. 111840 del 23 settembre 2021. Il valore attuale del fondo cause in corso è stato portato da 16,5 a 17,3 milioni di euro, mediante un accantonamento pari ad euro 800.000, in considerazione del rischio ponderato di soccombenza nel contenzioso in essere.

B-13) Altri accantonamenti:

Questa voce di costo evidenzia un incremento netto del 3,49% pari a euro 931.707. Al suo interno, poiché nel 2022 aumenta il costo del personale, si registra un aumento degli accantonamenti relativi alla quota di retribuzione accessoria del personale legata alla premialità. Si riduce invece l'accantonamento previsto per la farmacovigilanza attiva che da 5 milioni di euro della revisione 2021 passa a 3,4 milioni di euro nel budget 2022.

B-14) Oneri diversi di gestione:

La voce registra un aumento del 2,25% per euro 48.241, dovuto all'incremento dei "Risparmi ex artt. 61 e 67 L.133/08", proporzionali rispetto al costo del personale.

Con il supporto del settore ICT e della logistica dell'Agenzia sono stati stimati i maggiori costi connessi alla locazione della nuova sede aggiuntiva. Questa è la tipologia e la consistenza dei costi che si prevede di dover sostenere:

TIPOLOGIA SPESA	UNA TANTUM / ANNUALE	u.m.	n.	€/cad	IMPORTO IVA ESCLUSA	IMPORTO IVA INCLUSA
LOCAZIONE						
CANONE	ANNUALE				1.297.950,00 €	1.583.499,00 €
SERVIZI FACILITY					470.417,40 €	573.909,23 €
PULIZIE	ANNUALE	mq	4.000	21,00 €	84.000,00 €	102.480,00 €
MANUTENZIONE IMPIANTI	ANNUALE				97.500,00 €	118.950,00 €
ASCENSORI	ANNUALE				4.300,00 €	5.246,00 €
FACCHINAGGIO	ANNUALE	pers.	1		38.323,00 €	46.754,06 €
VIGILANZA	ANNUALE	ora-uomo	4	19,36 €	136.294,40 €	166.279,17 €
UTENZE ELETTRICHE, GAS E ACQUA	ANNUALE	mq	4.000	25,00 €	100.000,00 €	122.000,00 €
POLIZZA ASSICURATIVA	ANNUALE				10.000,00 €	12.200,00 €
SPESE ALLESTIMENTO SEDE	U.T.	a corpo			300.000,00 €	366.000,00 €
TRASLOCO					25.500,00 €	31.110,00 €
TRASLOCO da Tritone 181 a Tritone 142	U.T.	cad	220	85,00 €	18.700,00 €	22.814,00 €
TRASLOCO da Silvio D'Amico a Tritone 181	U.T.		80	85,00 €	6.800,00 €	8.296,00 €

Le predette spese, unitamente a quelle di natura informatica, sono riflesse nel presente budget 2022.

I maggiori oneri potranno essere finanziati anche mediante l'utilizzo delle risorse confluite nel "Fondo Altri Oneri Strutturali", appositamente costituito nel Bilancio d'esercizio dell'Agenzia per far fronte alle spese per il trasferimento della sede aggiuntiva, che necessiterà di investimenti e adeguamenti strutturali, arredamenti idonei, sistemi di accesso e sicurezza adeguati. Il Fondo ha attualmente una consistenza pari a 3,8 milioni di euro, ma si fa presente che il percorso di *reengineering* amministrativo – gestionale intrapreso dall'Agenzia per efficientare i processi e realizzare in maniera più proficua la sua *mission* porterà con sé un inevitabile aggravio di costi diretti ed indiretti che diventerà strutturale, per cui si impone un ripensamento degli strumenti che questa Agenzia ha a sua disposizione per far fronte al proprio finanziamento. Tale considerazione acquista una valenza ancor più rilevante ed imminente se pensiamo che a partire dall'anno 2020 con il passaggio in Tesoreria Unica sono venuti meno i proventi di natura finanziaria e con l'arrivo della pandemia si sono fortemente contratte le entrate del contributo del 5% e delle tariffe per le autorizzazioni di convegni e congressi.

Prendendo atto di questo inevitabile incremento dei costi, si ricorda che con nota prot. n. 89940 del 22 luglio u.s. è stata fornita ai Ministeri vigilanti adeguata informativa della previsione di superamento del limite di cui al comma 591 della legge n. 160/2019 che è in procinto di determinarsi nell'esercizio in corso e in quelli futuri per far fronte alla inderogabile necessità di sostenere acquisti per beni e servizi strettamente collegati all'incremento del personale, in risposta, tra l'altro, allo stato di emergenza da Covid-19 che ha posto l'AIFA come attore in prima linea nella gestione della pandemia a livello nazionale e mondiale.

2 Budget 2022 per Programmi e destinazione dei finanziamenti

Categorie di risorse a copertura dei costi correlati

Il Budget dell'Agencia è orientato alla programmazione di scopo e destinazione, con definizione di Programmi di Attività e Spesa distinti per le diverse tipologie di fonti di finanziamento AIFA.

Nella Tabella 2.1 si riportano le fonti di finanziamento e i costi/impieghi ad esse correlati secondo le 5 categorie descritte nella tabella 1.3.

Tabella 2.1 – Budget 2022 per Programmi e destinazione delle fonti di finanziamento

Risorsa	Budget ricavo 2022	(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.to FO	Personale	Beni e Servizi		Personale	Beni e Servizi	Accant.ti FV e Cause in corso			
			A			B		C	D = A-B-C			E		
A	Fondo Programma Farmaci Orfani (art.48 c.18)	11.000.000	0			11.000.000		0						
	Programma di Informazione Indipendente (punto 1 c.art.48 c.19)	500.000	0	496.569	60.000			-56.569						
	Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 c.art.48 c.19)	1.300.000	0	574.137	180.000	510.106		35.757						
	Programmi di Ricerca Indipendente (punto 3 c.art.48 c.19)	2.000.000	0			2.000.000		0						
	Altre attività di FV, Ricerca, Informazione e Formazione (punto 4 c.art.48 c.19)	7.200.000	0	5.958.078	1.445.000			-203.078						
B	Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG01)	27.954.965						27.954.965				21.509.600	6.099.917	1.089.894
	Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG03)	789.894						789.894						
C	Tariffe, Convegni e Congressi, Annual FEE, Rimborsi Ispezioni	39.349.265		16.565.764	7.248.511			15.534.989						
D	Ricavi da "Contratti EMA" (art 48 c.8 lett.C)	4.000.000										8.933.951	8.056.739	1.800.000
	Ricavi da "Registri dei Farmaci"	1.109.683					1.534.683	3.575.000						
E	Ricavi per investimenti (copertura degli ammortamenti 2022)	8.344.305	7.302.500		1.041.805			0						
Totale		103.548.112	7.302.500	23.594.549	9.975.316	13.510.106	0	1.534.683	45.097.718	30.443.550	14.156.656	2.889.894		
		risorse	a	b	c	d	f	g		h	i	l		
									Impieghi	103.407.254	a+b+c+d+e+f+g+h+i			
										140.858	avanzo			

Categoria A, area verde della Tabella 2.1: con le risorse vincolate *ex lege* a specifici Programmi di attività, oltre all'accantonamento al Fondo Farmaci Orfani, vengono sostenuti gli oneri relativi ai Programmi di Informazione indipendente sul farmaco, Farmacovigilanza attiva, Ricerca indipendente sul farmaco, nonché i costi diretti del personale dell'AIFA dedicato alle specifiche attività richieste nell'ambito di tutti i Programmi finanziati e delle n.60 unità di personale ex art. 5-bis del Decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, convertito in Legge 29 novembre 2007, n. 222. Le risorse destinate ai Programmi e Progetti finanziati da fondi a destinazione vincolata, come meglio specificato nella nota MEF n. prot. 88909 del 27/10/2010 e più recentemente nella nota MEF n.

prot. 197011 del 28/09/2020, non sono sottoposte ai vincoli imposti dalle norme di finanza pubblica disciplinati per determinate categorie di fattori produttivi.

Categoria B, area rosa della Tabella 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 della Tabella 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.

Categoria D, area arancione della Tabella 2.1: le risorse proprie da contratti sinallagmatici, o a prestazioni corrispettive, come l’attività 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 della Tabella 2.1: i ricavi per investimenti rappresentano la contropartita (la copertura economica) degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

3 Rispetto dei vincoli di spesa nel budget 2022

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.

Per l'esercizio 2022 si prevedono 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
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)	€ 26.628,00	€ 2.662,80	€ 29.290,80
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	€ 546,00	€ 54,60	€ 600,60
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
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	€ 1.479.124		
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	€ 9.152,00		

Allegato 1

Budget degli investimenti

Le risorse per investimenti che saranno trasferite dal Bilancio dello Stato all’Agenzia nel corso del 2022 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 risorse disponibili (distinte tra risorse provenienti da anni precedenti e risorse dell’anno) e l’impegno già programmato per singola tipologia d’investimento.

La maggior parte delle risorse si riferisce agli investimenti di natura informatica volti a garantire all’Agenzia il necessario supporto dei sistemi informativi per le proprie finalità operative.

Descrizione	FEE (investimenti)	REGISTRI (investimenti)	RISCONTI FEE (investimenti)	Letto.A (FinCap 7230)	TOT
Costi produzione interna software	€ 2.173.825,91	€ 870.948,27	€ 524.251,18		€ 3.569.025,36
Elaboratori server-pc/periferiche	€ 110.000,00				€ 110.000,00
Software in licenza d'uso t.i.	€ 14.640,00				€ 14.640,00
Altri beni				€ 46.805,00	€ 46.805,00
					€ 3.740.470,36

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	Impegni di spesa	Da impegnare
Contratto Esecutivo dell'accordo quadro CONSIP SGI Lotto1 - PAC Centro 01/01-07/06/2022	€ 262.327,08	
Contratto Esecutivo dell'accordo quadro CONSIP SGI Lotto1 - PAC Centro 01/01-07/06/2022	€ 524.251,18	
Adesione al Contratto Quadro Consip SPC CLOUD “Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Lotto 4 “Servizi di realizzazione e gestione di portali e servizi on-line” - 01/01-31/07/2022	€ 462.995,10	
Servizi di sviluppo, manutenzione e gestione del Sistema informativo dell'Agenzia (Registri e Spesa Farmaceutica) (Gara europea/Complementare Contratto Quadro SGI Lotto 1/Adesione Accordo Quadro servizi applicativi 2) - 01/01-07/06/2022	€ 870.948,27	
Software contabile, costi di sviluppo - 2022		€ 20.000,00
Supporto specialistico del software di protocollo DOCSPA 2022		€ 12.200,00
Spending PHA 2		€ 19.764,00

Acquisto di n. 65 giornate di supporto specialistico per interventi di manutenzione evolutiva sul sistema di protocollo informatico docsps - 2022	€ 9.150,00	
Servizi Professionali SAS relativi alle licenze software illimitate dei prodotti server SAS in uso presso l'Agencia - 01/01-29/06/2022	€ 42.090,00	€ 44.194,50
Adesione al Contratto Quadro Consip "SPC Cloud LOTTO 3" per i Servizi di interoperabilità per i dati e di cooperazione applicativa - 01/01-31/03/2022	€ 119.032,23	
AQ Servizi Applicativi in Cloud (da luglio 2022) parte Almaviva Lotto 4 servizi sviluppo		€ 100.000,00
Adesione al Contratto Quadro Consip "SPC Cloud LOTTO 4" per i Servizi di realizzazione e gestione di Portali e Servizi on-line - 01/01-31/07/2022	€ 1.082.073,00	
	€ 3.372.866,86	€ 196.158,50
	€ 3.569.025,36	

Elaboratori server-pc/periferiche	Impegni di spesa	Da impegnare
Allestimento sale multimediali nuova sede		€ 70.000,00
Nuovo progetto Sala Stampa PT4 (quota parte attrezzature ICT)		€ 40.000,00
		€ 110.000,00

Software in licenza d'uso t.i.	Impegni di spesa	Da impegnare
Software di Copy & Print Management		€ 14.640,00

Altri beni	Impegni di spesa	Da impegnare
Altri beni		€ 46.805,00

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

Impegni di spesa	Da impegnare	Totale
€ 3.372.866,86	€ 367.603,50	€ 3.740.470,36

Si precisa che nel budget 2022 i costi operativi, necessari a gestire gli asset durevoli a cui fanno riferimento i costi esposti nelle tabelle di cui sopra, sono pari ad euro 6.912.920.

La tabella riepilogativa dei suddetti costi è nella disponibilità dell'Ufficio Contabilità e Bilancio.

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 il budget per l'anno 2022, 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	101.478.705	101.478.705	
MISSIONE 032: Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	Programma 002:	Indirizzo politico							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					1.708.550	1.708.550
	Programma 003:	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					220.000	220.000
						Totale missione 032	1.928.550	1.928.550	
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	-	-	
						Totale missioni	103.407.255	103.407.255	
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	2.720.877	2.720.877	

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 GENERALE 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:	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
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 (compresa irap)	48.891.339
		Beni e Servizi	52.587.366
		Totale	101.478.705
Stanziamento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020			101.478.705
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 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 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	616.712
		Personale (compresa irap)	1.091.838
		Totale	1.708.550
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	220.000
		Totale	220.000
Stanziamiento per la Missione 032			1.928.550

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 GENERALE 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 31/12/2021 che presumibilmente corrisponderanno alle ritenute di dicembre, che verranno versate nell'anno successivo.		Partite di giro	2.720.877
		Totale	2.720.877
Stanziamiento per la Missione 099			2.720.877

Il Direttore Generale