AIFA - Budget 2027-2029

(allegato al Budget 2027)

AGENZIA ITALIANA DEL FARMACO

INDICE

Premessa 3
1 Andamento della gestione economica 6
1.1 Risultato economico 6
1.2 Risorse e Proventi 7
1.3 Oneri 9
Personale 9
Beni e Servizi 9
2 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2027-2029 13

Allegato
Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi 15

Premessa

Il Budget per il triennio 2027-2029 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".

I criteri utilizzati nella redazione del budget triennale sono i medesimi di quelli già descritti nella premessa al Budget annuale 2027, di cui il presente documento costituisce allegato.

Prospetto 1.1 - Budget economico AIFA 2027-2029

	CONTO ECONOMICO	Budget 2027	Budget 2028	Variazione 2028-2027	Budget 2029	Variazione 2029-2028
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**					
1)	**Ricavi e proventi per l'attività istituzionale**	**157.689.367**	**158.301.347**	**611.980**	**160.911.878**	**2.610.531**
	a) contributo ordinario dello Stato	37.213.874	37.213.874	0	37.213.874	0
	b) corrispettivi da contratto di servizio	7.653.443	7.700.000	46.557	7.700.000	0
	b.1) con lo Stato	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b.2) con le Regioni	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b.3) con altri enti pubblici	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	b.4) con l'Unione Europea	*7.653.443*	*7.700.000*	*46.557*	*7.700.000*	*0*
	c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0
	c.1) contributi dallo Stato	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	c.2) contributi da Regioni	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	c.3) contributi da altri enti pubblici	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	c.4) contributi dall'Unione Europea	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	d) contributi da privati	34.830.319	32.857.143	-1.973.176	32.857.143	0
	e) proventi fiscali e parafiscali	14.814.454	15.318.146	503.691	15.838.963	520.817
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	63.177.276	65.212.184	2.034.908	67.301.899	2.089.714
2)	**variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3)	**variazioni dei lavori in corso su ordinazione**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4)	**incremento di immobili per lavori interni**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5)	**altri ricavi e proventi**	**9.699.444**	**10.505.918**	**806.474**	**10.829.119**	**323.201**
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	9.193.344	9.505.918	312.574	9.829.119	323.201
	b) altri ricavi e proventi	506.100	1.000.000	493.900	1.000.000	0
	Totale valore della produzione (A)	**167.388.811**	**168.807.265**	**1.418.454**	**171.740.997**	**2.933.732**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**			**0**		**0**
6)	**per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	**150.800**	**155.927**	**5.127**	**161.229**	**5.302**
7)	**per servizi**	**28.323.524**	**30.706.524**	**2.383.000**	**30.282.645**	**-423.879**
	a) erogazione di servizi istituzionali	9.676.471	10.005.471	329.000	10.345.658	340.186
	b) acquisizione di servizi	17.295.890	19.318.950	2.023.060	18.540.771	-778.179
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	910.000	940.940	30.940	955.054	14.114
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	441.162	441.162	0	441.162	0
8)	**per godimento di beni di terzi**	**7.508.320**	**7.763.603**	**255.283**	**8.027.565**	**263.962**
9)	**per il personale**	**51.910.224**	**53.675.172**	**1.764.948**	**55.500.128**	**1.824.956**
	a) salari e stipendi	39.583.351	40.929.185	1.345.834	42.320.777	1.391.592
	b) oneri sociali	12.326.873	12.745.987	419.114	13.179.350	433.364
	c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
	e) altri costi	0	0	0	0	0
10)	**ammortamenti e svalutazioni**	**9.323.344**	**9.323.344**	**0**	**9.323.344**	**0**
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.990.292	8.990.292	0	8.990.292	0

	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	203.052	203.052	0	203.052	0
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	130.000	130.000	0	130.000	0
11)	**variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12)	**accantonamento per rischi**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13)	**altri accantonamenti**	**44.630.660**	**44.630.660**	**0**	**44.630.660**	**0**
14)	**oneri diversi di gestione**	**2.705.562**	**2.814.439**	**108.877**	**2.871.906**	**57.466**
	a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.885.209	1.940.786	55.577	1.998.252	57.466
	b) altri oneri diversi di gestione	820.353	873.653	53.300	873.653	0
	Totale costi (B)	**144.552.434**	**149.069.669**	**4.517.235**	**150.797.477**	**1.727.807**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**22.836.377**	**19.737.596**	**-3.098.781**	**20.943.521**	**1.205.925**
C)	**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**			**0**		**0**
15)	**proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16)	**altri proventi finanziari**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0
17)	**interessi ed altri oneri finanziari**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	a) interessi passivi	0	0	0	0	0
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
	c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0
17bis)	**utili e perdite su cambi**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte		**22.836.377**	**19.737.596**	**-3.098.781**	**20.943.521**	**1.205.925**
	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**4.602.122**	**4.753.494**	**151.372**	**4.910.013**	**156.519**
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**18.234.255**	**14.984.102**	**-3.250.153**	**16.033.508**	**1.049.406**

Relazione illustrativa

1 Andamento della gestione economica

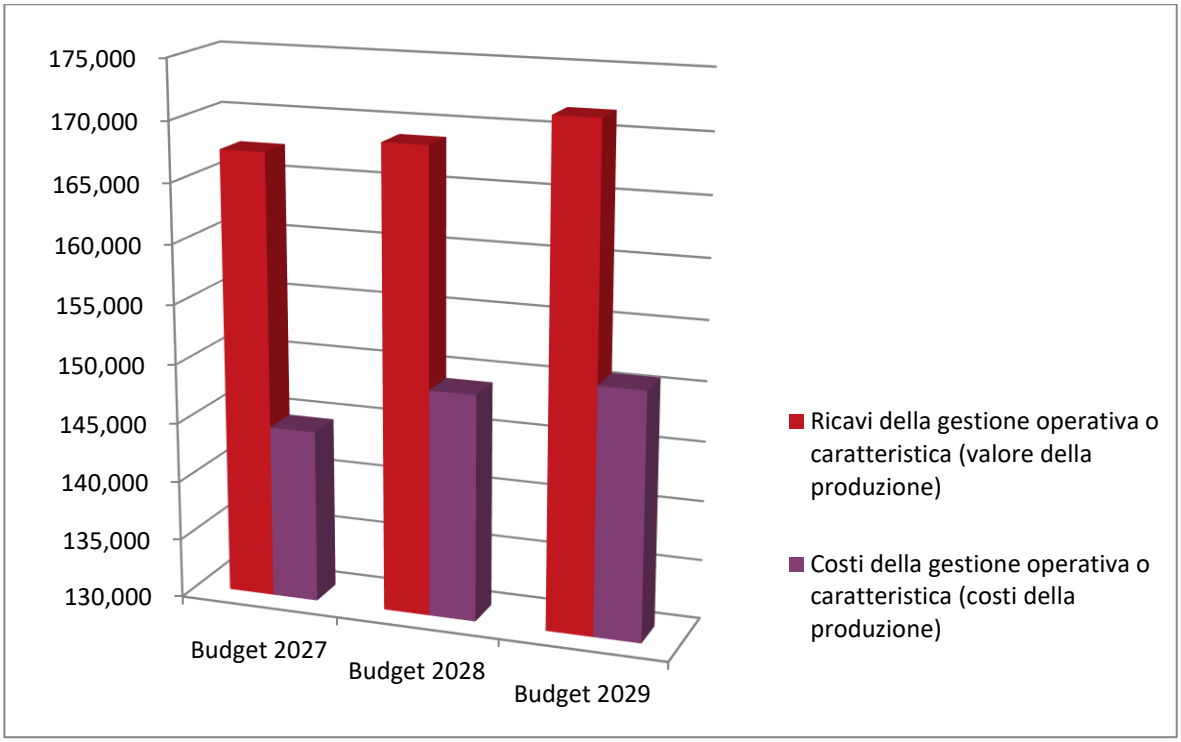
1.1 Risultato economico

Il Budget per il triennio 2027 – 2029 conferma il conseguimento dell'equilibrio economico nella gestione complessiva, al netto degli oneri fiscali, e rappresenta una proiezione prudenziale del risultato quantificato per il 2027, con la considerazione della probabile evoluzione dei fatti gestionali che sono spiegati con maggior dettaglio nelle sezioni specifiche dedicate a Risorse e Proventi.

La Tabella 1.2 mostra il *trend* pluriennale della performance economica (valori in milioni di euro).

Tabella 1.2 – Trend economico dell'AIFA, periodo 2026-2028

(valori in milioni di euro)	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	**167,389**	**168,807**	**171,741**
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	**144,557**	**149,070**	**150,797**
Risultato della gestione operativa o caratteristica	**22,832**	**19,737**	**20,944**
Margine operativo %	**13,6%**	**11,7%**	**12,2%**
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	**18,229**	**14,984**	**16,034**



1.2 Risorse e Proventi

I proventi previsti nel budget triennale 2027-2029 sono sostanzialmente quantificati secondo le regole utilizzate nella revisione di budget 2026 e nella predisposizione del budget 2027.

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

Il contributo del 5% e 2% integrativo sulle spese promozionali versato dalle aziende farmaceutiche per l'esercizio 2026 è pari a 50.231.587 euro. La previsione per l'esercizio 2027 è stimata prudenzialmente in lieve ribasso rispetto al risultato dell'esercizio precedente ed è pari a 48 milioni di euro. La previsione viene mantenuta per il biennio 2028-2029, dove l'importo è indicato al netto del risconto delle risorse ex L. 175/2021 pari a euro 13.714.286; pertanto, il contributo esposto in conto economico è pari a euro 32.857.143 (voce del CE: A1-d "contributi da privati").

B. Contributi a carico del bilancio dello Stato

Per il biennio 2028-2029 le risorse ex art. 48 comma 8 lett. a) sono riportate nella misura stabilita dalla legge di bilancio 2025, in linea con quanto previsto nel documento di revisione 2026 e nel budget 2027.

Lo stanziamento complessivo per euro 37.213.874 (voce del CE: A1-a "contributo ordinario dello Stato") risulta così composto:

- euro 36.500.994 per spese correnti non rimodulabili;
- euro 712.880 per altre spese correnti rimodulabili.

Vi è poi un contributo statale, pari ad euro 42.125, per spese d'investimento (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 dei relativi investimenti, 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 a diritto annuale)

Per quanto concerne i proventi da prestazioni soggette a tariffa, si è tenuto conto dei fattori che hanno determinato un forte incremento degli incassi nell'ultimo triennio, principalmente riferibili all'introduzione della tariffa unica per la sperimentazione clinica e all'inclusione delle risorse ex art. 9-duodecies L. 78/2015 nella determinazione del risultato d'esercizio. Gli effetti economici di questi fattori generati sul bilancio AIFA possono considerarsi stabili nel tempo. Si osserva, inoltre, un tendenziale incremento dei tassi di inflazione intorno al 3%. Le predette considerazioni sono alla base della stima effettuata nel biennio 2028-2029 per le tariffe ex art.

48 c. 8 lett. b) e per quelle derivanti dall'autorizzazione di Convegni e Congressi e consentono di stimare un importo pari complessivamente a 65,2 milioni di euro nel 2028 e a 67,3 milioni di euro nel 2029, comprensivo degli incrementi tariffari ex art. 9 duodecies e del probabile adeguamento ISTAT[1] ai sensi dell'art. 3, comma 1, del decreto del Ministero della salute 6 dicembre 2016 (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

Resta confermata per il biennio 2028-2029 la previsione delle risorse per rimborsi relativi all'attività ispettiva pari a 2 milioni di euro, già considerata per l'esercizio 2027 (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

Anche la stima delle entrate per il diritto annuale sulle AIC possedute dalle aziende si basa sulla previsione 2027, aggiornata sempre in considerazione del probabile adeguamento ISTAT ed è pari a 15,3 milioni di euro nel 2028 e a 15,8 milioni di euro nel 2029, inclusi gli incrementi tariffari ex art. 9 duodecies (voce del CE: A1-e "proventi fiscali e parafiscali").

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

La previsione delle entrate spettanti alla nostra Agenzia in virtù dell'attività svolta in seno al CHMP dell'EMA 2027 è pari a 7 milioni di euro ed è una stima prudenziale rispetto all'importo inserito nella revisione del Budget 2026, che tiene conto della piena applicazione del nuovo regolamento europeo per le tariffe EMA che ha condotto ad un sensibile incremento delle entrate; la medesima stima viene mantenuta per il biennio 2028-2029 (voce del CE: A1-b "corrispettivi da contratto di servizio"). La stima dei proventi da prestazioni di servizi (riferibili all'attività dei registri di monitoraggio e all'attività formativa svolta dal personale AIFA) non subisce particolari modifiche per il biennio 2028-2029 e resta pari a 3 milioni di euro per l'attività dei registri che al netto dei giroconti e dei risconti per investimenti è pari a 1,7 milioni di euro, a cui si aggiunge l'importo di euro 50.000 per l'attività formativa (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

E. Ricavi per investimenti e altri ricavi e proventi

Per il 2027 si stima che le risorse destinate alla copertura economica degli ammortamenti delle immobilizzazioni AIFA siano pari a circa 9,1 milioni di euro; la previsione degli ammortamenti per il biennio successivo resta sostanzialmente stabile (voce del CE: A5-a "quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio"), mentre la previsione delle entrate riferibili all'attività

[1] Nell'anno 2025 l'indice dei prezzi al consumo sulla base della fonte ISTAT è intorno all'1%; per il triennio successivo, allo stato attuale, non si ha motivo di ritenere che possa subire particolari oscillazioni.

sanzionatoria dell'Agenzia, è stimata ad un milione di euro in considerazione della conclusione del periodo transitorio per l'applicazione delle sanzioni previste dal D.Lgs. 6 febbraio 2025, n. 10, che ha adeguato l'ordinamento italiano al sistema europeo di serializzazione dei medicinali mediante Data Matrix e dispositivi di sicurezza anti-manomissione (voce del CE: A5-b "altri ricavi e proventi").

1.3 Oneri

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

Personale

Nell'esercizio 2027 è stato considerato il costo riferibile alla dotazione organica completa, per il biennio successivo sono stati valorizzati soltanto i possibili incrementi contrattuali secondo i dati ISTAT.

Beni e Servizi

Le variazioni previste negli esercizi 2028 e 2029 rispetto al budget 2027, di cui il presente documento costituisce l'allegato, sono esposte nel conto economico del Prospetto 1.1.

Si tratta per lo più di variazioni previste per tenere in considerazione l'attuale panorama congiunturale, caratterizzato da un tasso d'inflazione in crescita.

Alla luce delle valutazioni sopra delineate, la stessa variazione percentuale, già considerata per l'aggiornamento ISTAT delle risorse riferibili alle tariffe e ai diritti annuali incassati dall'Agenzia, viene applicata alle voci B-6) "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", B-7)a "costi per erogazione di servizi istituzionali", B-7)b "costi per acquisizione di servizi", B-7)c "costi per consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro" e B-8) "costi per godimento di beni di terzi". Inoltre, la voce B-7)b "costi per acquisizione di servizi" è incrementata di un ulteriore importo di circa 1,4 milioni di euro in vista dell'organizzazione di eventi riferibili al semestre di presidenza europea 2028.

La stima della voce B-9) "Costi per il personale" nel biennio 2028-2029 rimane stabile in quanto riferita alla dotazione organica completa ed evidenzia solo dei lievi incrementi in previsione di possibili adeguamenti retributivi.

Gli ammortamenti alla voce B-10), stabili rispetto al 2027, sono pari a 9,3 milioni nel biennio 2028-2029, al pari delle risorse per investimenti, come sopra descritte, poste a garanzia della loro

copertura economico-finanziaria. Nella stessa voce è inoltre inclusa una previsione di svalutazione dei crediti per 130 mila euro.

Le voci B-12) e B-13) riferibili agli accantonamenti non subiscono particolari variazioni nel triennio di riferimento.

La voce B-14) "Oneri diversi di gestione" nel biennio 2028-2029 registra un lieve scostamento positivo rispetto al 2027 ed è pari complessivamente ad euro 2.814.439 nel 2028 e ad euro 2.871.906 nel 2029, in linea con l'incremento del costo del personale.

Programmazione triennale degli investimenti informatici IT

Al fine di dare attuazione alla programmazione informatica dell'AIFA per il triennio 2027-2029 e di sostenere il percorso di trasformazione digitale dell'Agenzia, sono state individuate esigenze prioritarie di sviluppo, ammodernamento e adeguamento dei sistemi informativi a supporto dei compiti istituzionali, anche in relazione all'evoluzione del quadro normativo nazionale ed europeo e al consolidamento della nuova organizzazione.

In tale contesto, le principali linee di intervento da attuare nel triennio 2027-2029 riguardano:

il completamento del nuovo sistema di negoziazione dei prezzi e di rimborso dei farmaci, in coerenza con il nuovo assetto organizzativo dell'Agenzia e con il funzionamento della Commissione Scientifica ed Economica, assicurando la piena digitalizzazione e tracciabilità dell'intero procedimento;

la realizzazione di strumenti per la condivisione strutturata e sicura dei dati, inclusi quelli relativi ai prezzi dei farmaci, con le Regioni, le Province autonome e le centrali di committenza, favorendo interoperabilità, tempestività e uniformità delle informazioni;

il completamento dell'ammodernamento della Piattaforma dei Registri di monitoraggio, mediante il rinnovo delle componenti applicative e tecnologiche, il miglioramento dell'usabilità e delle prestazioni e il rafforzamento dell'integrazione con gli altri sistemi dell'Agenzia;

l'acquisizione di servizi sistemistici specialistici per l'infrastruttura del Polo Strategico Nazionale (PSN), necessari all'installazione, alla configurazione, alla gestione operativa e al monitoraggio della nuova Piattaforma dei Registri di monitoraggio, garantendo adeguati livelli di sicurezza, continuità operativa e performance;

la modernizzazione della piattaforma di business analytics, attraverso la migrazione da SAS 9.4 a SAS Viya, al fine di disporre di un ambiente più evoluto, scalabile e integrato per l'analisi e la valorizzazione del patrimonio informativo dell'Agenzia;

la realizzazione di cruscotti direzionali e operativi per la consultazione e l'analisi dei dati relativi al consumo e alla spesa farmaceutica, nonché ai procedimenti di negoziazione dei prezzi e di rimborso, a supporto delle attività di monitoraggio, programmazione e decisione;

il completamento e l'evoluzione dei workflow autorizzativi, con particolare riferimento alle variazioni dell'Autorizzazione all'Immissione in Commercio (AIC), assicurando la digitalizzazione dei procedimenti, la tracciabilità delle attività e l'interoperabilità con i sistemi nazionali ed europei;

la realizzazione e il completamento del workflow per le Officine di materie prime, a supporto dei procedimenti autorizzativi e ispettivi e dei relativi scambi informativi con le banche dati e le piattaforme europee di riferimento;

l'adeguamento dei sistemi informativi alla nuova legislazione farmaceutica europea, con particolare riguardo alla gestione delle carenze di medicinali e agli ulteriori obblighi informativi, procedurali e di interoperabilità derivanti dal nuovo quadro regolatorio;

il rafforzamento delle integrazioni e dei servizi di interoperabilità tra i sistemi AIFA, le amministrazioni regionali, le centrali di committenza e le piattaforme nazionali ed europee, anche attraverso l'adozione di standard condivisi e modalità sicure di scambio dei dati;

il potenziamento delle misure di sicurezza, resilienza, continuità operativa e protezione dei dati dei sistemi istituzionali, con particolare attenzione ai servizi ospitati sul PSN e alle componenti applicative maggiormente critiche;

il completamento delle progettualità relative all'utilizzo di soluzioni basate sull'intelligenza artificiale, finalizzate a supportare l'automazione e l'efficientamento dei processi, l'analisi e la valorizzazione dei dati, nonché il miglioramento dei servizi istituzionali, assicurando adeguati presìdi di qualità, sicurezza, trasparenza, protezione dei dati e supervisione umana, in coerenza con il quadro normativo nazionale ed europeo;

l'assicurazione dei necessari servizi di manutenzione evolutiva, assistenza specialistica e governo applicativo, al fine di accompagnare il rilascio delle nuove soluzioni, garantirne la piena operatività e sostenere il progressivo aggiornamento delle competenze interne.

Per la realizzazione degli interventi sopra indicati e per garantire la continuità del relativo programma di investimento nel triennio 2027-2029, è previsto il ricorso alle risorse appositamente programmate e agli stanziamenti resi disponibili mediante risconti passivi, inclusi 3 milioni di euro destinati alla copertura degli impegni già assunti con scadenza fino al 2030.

Sulla base dell'effettivo avanzamento delle iniziative e delle ulteriori esigenze che potranno emergere nel triennio 2027-2029, l'Agenzia valuterà, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e delle norme di contenimento della spesa pubblica, l'eventuale rimodulazione delle risorse destinate ai programmi di investimento, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di amministrazione dell'AIFA.

2 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2027-2029

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

a. "Le spese sostenute dall'Agenzia, oggetto delle disposizioni di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione ricadono nell'ambito applicativo della citata normativa" (di contenimento).

b. "Laddove i finanziamenti vengano acquisiti dall'Agenzia sulla base di disposizioni legislative che ne prevedono l'utilizzazione per finalità che comportano il sostentamento delle tipologie di spese in argomento, si ha motivo di ritenere che in tali casi possa derogarsi ai vincoli disposti dalle norme di contenimento della spesa".

c. "Parimenti", (il predetto Dicastero) "…esprime l'avviso che ai fini della determinazione del limite di spesa consentito, possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti a carico di fondi provenienti dall'Unione Europea o da soggetti pubblici o privati".

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

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

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

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato					
D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento	**Importo dovuto nel 2018**	**maggiorazione del 10%**	**versamento 2027**	**versamento 2028**	**versamento 2029**
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	29.290,80	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	54,6	600,6	600,6	600,6
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**	**29.891,40**	**29.891,40**
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008					
Disposizioni di contenimento			**versamento 2027**	**versamento 2028**	**versamento 2029**
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. 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**			**1.634.612,78**	**1.690.189,61**	**1.747.656,06**
Applicazione D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento			**versamento 2027**	**versamento 2028**	**versamento 2029**
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**	**9.152,30**	**9.152,30**
Applicazione legge n. 207/2024 (legge di bilancio 2025)					
Disposizioni di contenimento			**versamento 2027**	**versamento 2028**	**versamento 2029**
Art. 1 comma 834 (somme derivanti dall'applicazione dei commi da 823 a 830 per risparmi di spesa conseguiti per effetto della riduzione del turn over in materia di assunzioni) **Versamento al capitolo 3441 - capo X- bilancio dello Stato entro il 30 aprile**			**211.552,38**	**211.552,38**	**211.552,38**

Allegato

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

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI COSTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

			2027		2028		2029	
			Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	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: *II liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica*						
		Totale missione 020	*144.326.141*	*144.326.141*	*148.788.711*	*148.788.711*	*150.516.866*	*150.516.866*
MISSIONE 032: *Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*								
	Programma 002	*Indirizzo politico*						
		Gruppo COFOG: *II liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica*	4.733.415	4.733.415	4.879.352	4.879.352	5.030.250	5.030.250
	Programma 003	*Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*						
		Gruppo COFOG: *II liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica*	150.000	220.000	155.100	155.100	160.373	160.373
		Totale missione 032	*4.883.415*	*4.883.415*	*5.034.452*	*5.034.452*	*5.190.624*	*5.190.624*
MISSIONE 033: *Fondi da ripartire*								
	Programma 001	*Fondi da assegnare*						
		Gruppo COFOG: *II liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica*	-	-	-	-	-	-
	Programma 002	*Fondi di riserva e speciali*						
		Gruppo COFOG: *II liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica*	-	-	-	-	-	-
		Totale missione 033	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 090: *Debiti da finanziamento dell'amministrazione*								
	Programma 001	*Rimborso prestiti*						
		Gruppo COFOG: *II 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: *II liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica*						
		Totale missione 099	*5.745.936*	*5.745.936*	*5.941.298*	*5.941.298*	*6.143.302*	*6.143.302*
		Totale missioni	**154.955.492**	**154.955.492**	**159.764.461**	**159.764.461**	**161.850.791**	**161.850.791**

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.

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

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 :	*DIREZIONI 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 2027	Importo 2028	Importo 2029
Al raggiungimento degli obiettivi di cui sopra partecipano le due Direzioni, le 6 Aree operative in cui è suddivisa l'AIFA e le altre strutture a supporto delle prime, secondo l'attuale organizzazione dell'Agenzia.	Personale	67.859.606	68.877.500	69.910.662
	Beni e Servizi	76.466.535	79.911.212	80.606.203
	Totale	*144.326.141*	*148.788.711*	*150.516.866*
Stanziamento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020		***144.326.141***	***148.788.711***	***150.516.866***

INDICATORI:	*Tipo indicatori:*	*realizzazone fisica*
	Fonte dei dati:	*misurazione interna*
	Unità di misura:	*valore percentuale*
	Metodo di calcolo:	*media delle percentuali di realizzazione delle attività*
	Risultati attesi	*> 85%*

MISSIONE :	*032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*
Programma:	*002 Indirizzo politico (COFOG II liv. 07.4)*
Centro di responsabilità :	*DIREZIONI 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 2027	Importo 2028	Importo 2029
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	441.162	441.162	441.162
	Personale	4.292.253	4.438.190	4.589.088
	Totale	*4.733.415*	*4.879.352*	*5.030.250*

Programma:	*003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (COFOG II liv. 07.4)*
Centro di responsabilità :	*DIREZIONI 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 2027	Importo 2028	Importo 2029
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	155.100	160.373
	Totale	*150.000*	*155.100*	*160.373*
Stanziamento per la Missione 032		***4.883.415***	***5.034.452***	***5.190.624***

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 :	*DIREZIONI AIFA*
Obiettivo:	*Servizi per conto terzi e partite di giro*
Descrizione:	*Uscite per partite di giro*

Descrizione attività	Macroaggregati	Importo 2027	Importo 2028	Importo 2029
La voce accoglie le partite riferibili alle ritenute fiscali per redditi da lavoro dipendente, da lavoro autonomo e altre partite di giro che si stima di avere in chiusura del bilancio d'esercizio, che presumibilmente corrisponderanno ai versamenti effettuati nell'anno successivo.	Partite di giro	5.745.936	5.941.298	6.143.302
	Totale	*5.745.936*	*5.941.298*	*6.143.302*
Stanziamento per la Missione 099		***5.745.936***	***5.941.298***	***6.143.302***

Il Presidente

ROBERT GIOVANNI NISTICO'
21.10.2026 14:45:18 GMT+02:00