

Budget 2023

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

INDICE

Premessa	3
Budget economico annuale - Esercizio 2023	5
Relazione illustrativa	7
1 Andamento della gestione economica	7
1.1 Risultato economico 2023	7
1.2 Proventi e Risorse 2023	8
1.3 Oneri 2023	12
Personale	12
Beni e Servizi	13
2 Budget 2023 per Programmi e destinazione dei finanziamenti	16
3 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2023	19
Allegato 1.....	23
Budget degli investimenti 2023	
Allegato 2.....	25
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 2023 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 competenza¹, 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.

Per quanto riguarda il contributo versato dalle aziende sulle spese promozionali autocertificate, nel rispetto dei principi contabili di attendibilità e correttezza, la formulazione del presente documento mostra la previsione di entrata senza tener conto degli eventuali risconti derivanti dai

¹ Una precisazione va fatta in riferimento all'attività istituzionale soggetta a tariffazione. Questa attività, contabilizzata per cassa, è abitualmente caratterizzata da costanza e continuità nel tempo, per cui i volumi delle entrate che si generano annualmente non subiscono particolari oscillazioni da un esercizio ad un altro. Pertanto, i principi di competenza e di correlazione costo-ricavo si intendono tendenzialmente rispettati, senza la necessità di introdurre complessi sistemi di contabilizzazione che, pur consentendo di stabilire un nesso diretto tra le entrate e le singole procedure, non produrrebbero alcun reale valore aggiunto alla determinazione del risultato d'esercizio e, anzi, avrebbero l'effetto di aggravare il procedimento nel suo complesso, considerata anche l'elevata numerosità delle predette procedure.

Progetti e dai Programmi dell’Agenzia pluriennali, finanziati con le risorse a destinazione vincolata, non ancora quantificati per la quota di competenza economica 2022 alla data di redazione del presente documento (cfr. commento alle risorse della categoria “A” nella tabella 1.3).

Le risorse a destinazione vincolata per previsione normativa saranno, a loro volta, riscontate al termine dell’esercizio di riferimento con la chiusura del bilancio d’esercizio, momento in cui la consistenzialità delle predette risorse si identifica in maniera certa nel rispetto del principio di competenza.

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 2022 e quelli delle entrate riferibili al contributo del 5% e 2% integrativo e al diritto annuale, che consentiranno di aggiornare in modo puntuale il quadro economico imputabile all’esercizio 2023. Al presente documento viene allegato il budget degli investimenti (cfr. allegato n. 1 a pag. 22) che, pur se non obbligatorio, viene mostrato per maggior chiarezza e a supporto delle quote di ammortamento esposte nel conto economico.

Prospetto 1.1 - Budget economico annuale - Esercizio 2023

CONTO ECONOMICO		Budget 2023		Revisione Budget 2022		Variazione
		parziali	totali	parziali	totali	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		109.385.213		114.114.595	-4.729.382
	a) contributo ordinario dello Stato	28.664.053		29.424.772		-760.719
	b) corrispettivi da contratto di servizio	3.964.948		3.732.458		232.490
	<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>	3.964.948		3.732.458		232.490
	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	36.000.000		37.176.341		-1.176.341
	e) proventi fiscali e parafiscali	11.266.949		15.447.853		-4.180.905
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	29.489.263		28.333.171		1.156.093
	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		7.073.882		8.892.809	-1.818.927
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	7.073.882		8.892.809		-1.818.927
	b) altri ricavi e proventi	0		0		0
	Totale valore della produzione (A)		116.459.095		123.007.404	-6.548.309
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		234.800		264.800	-30.000
7)	per servizi		18.341.562		25.423.316	-7.081.755
	a) erogazione di servizi istituzionali	5.473.750		6.005.577		-531.827
	b) acquisizione di servizi	11.097.100		15.928.247		-4.831.147
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	1.132.000		2.835.781		-1.703.781
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	638.712		653.712		-15.000
8)	per godimento di beni di terzi		6.074.000		5.098.115	975.885
9)	per il personale		36.536.634		34.529.210	2.007.424
	a) salari e stipendi	27.707.534		26.163.384		1.544.150
	b) oneri sociali	8.829.100		8.365.826		463.274
	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		7.161.389		8.973.834	-1.812.445
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.895.031		8.668.669		-1.773.638
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.851		224.140		-45.289
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	87.507		81.025	6.482
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) accantonamento per rischi		0		0
13) altri accantonamenti		41.941.364		-656.725
14) oneri diversi di gestione		2.402.973		-9.871
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.640.973		1.627.156	13.817
b) altri oneri diversi di gestione	762.000		785.688	-23.688
Totale costi (B)		112.692.721		-6.607.488
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.766.374		3.707.195
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) altri proventi finanziari		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
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 ²	0		0	0
17bis) utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ - 17bis)		0		0
Risultato prima delle imposte		3.766.374		3.707.195
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.450.253		3.411.556
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		316.121		295.639
				20.482

² La voce C-17c) del CE della Revisione del Budget 2022 è stata riclassificata alla voce B-7b) al fine di rendere omogeneo il confronto con il Budget 2023 nel quale è prevista la stessa riclassificazione.

Relazione illustrativa

1 Andamento della gestione economica

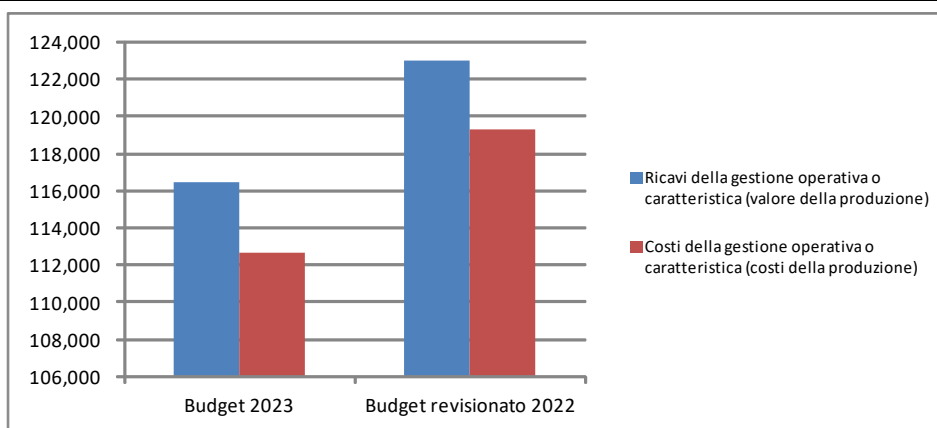
1.1 Risultato economico 2023

Il conto economico del budget 2023 dell'AIFA, di cui al Prospetto 1.1, mostra un risultato economico pari a circa 0,316 mln di euro, che risulta in lieve incremento rispetto al risultato pari a 0,296 mln di euro rilevato nella revisione del preventivo 2022, evidenziando uno scostamento positivo di circa 0,20 mln di euro.

La Tabella 1.2 mostra il confronto tra le gestioni operative e i risultati economici del Budget 2023 e del Budget revisionato 2022 (valori in milioni di euro).

Tabella 1.2 – Confronto gestioni caratteristiche Budget 2023 vs Budget revisionato 2022

(valori in milioni di euro)	Budget 2023	Budget revisionato 2022
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	116,459	123,007
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	112,693	119,300
Risultato della gestione operativa o caratteristica	3,766	3,707
Margine operativo %	3,2%	3,0%
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	0,316	0,296



1.2 Proventi e Risorse 2023

Le risorse previste nel budget 2023 ammontano a euro 116.459.095, suddivise nel dettaglio come segue:

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

Il contributo del 5% e 2% integrativo sulle spese promozionali ex art. 48, comma 18, del decreto istitutivo di AIFA è stimato sulla base degli incassi effettivi registrati nell'esercizio 2022, pari ad euro 36.829.621 (cfr. commento alla tabella 1.3). La previsione per l'esercizio 2023 è stimata prudenzialmente in lieve ribasso rispetto al risultato dell'esercizio precedente ed è pari a 36 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 2022, che include le previsioni anche per il biennio 2023-2024 (Finanziaria cap. 3461). Lo stanziamento complessivo per euro 28.664.053 (voce del CE: A1-a "contributo ordinario dello Stato") risulta così composto:

- euro 27.874.159 per spese correnti non rimodulabili;
- 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)

Per quanto concerne i proventi da prestazioni soggette a tariffa, si è tenuto conto dell'andamento degli incassi registrati negli ultimi anni e del presumibile aggiornamento ISTAT³ che verrà applicato sulle tariffe spettanti ad AIFA a partire dal 1° aprile 2023 ai sensi dell'art. 3, comma 1, del decreto del Ministero della salute 6 dicembre 2016.

La stima dei proventi ex art. 48 comma 8 lett. b) si basa pertanto sui valori aggiornati registrati nel consuntivo 2021 e nel budget 2022 ed è pari ad euro 11.660.000, a cui si aggiunge la previsione di entrate pari ad euro 1.150.085 relativa ai due comitati etici a valenza nazionale in

³ Indice generale FOI diffuso sul sito ISTAT – periodo di riferimento agosto 2022 (ultimo dato disponibile alla data di redazione del presente documento - ottobre 2022).

pediatria e terapie avanzate, recentemente costituiti presso l'AIFA. Anche la stima delle tariffe derivanti dall'autorizzazione di Convegni e Congressi si basa sui valori registrati nel consuntivo 2021 e nel budget 2022, aggiornati ai sensi dell'art. 3, comma 1, del DM 6 dicembre 2016, ed è pari ad euro 3.700.000. Ai suddetti importi si aggiunge una somma pari ad euro 10.160.575 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 euro 1.600.000, determinate sempre considerando l'aggiornamento ISTAT sul valore registrato nel 2022 (voce del CE: A1-f "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi").

Allo stesso modo, anche le entrate per il diritto annuale sulle AIC possedute dalle aziende sono stimate considerando l'incremento ISTAT e sono pari a 9 milioni di euro, a cui si sottrae la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 3.308.228 e si aggiungono gli incrementi del diritto annuale previsti sempre per finanziare la dotazione organica per euro 5.575.177 (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 2023 complessivamente pari a euro 15.735.752, 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 sconto 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)

La stima delle entrate registrate in virtù dell'attività svolta dall'Agenzia in seno al CHMP dell'EMA è mantenuta costante per il 2023 ed è pari a 4 milioni di euro, a cui si sottrae la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 35.052 (voce del CE: A1-b "corrispettivi da contratto di servizio").

Resta invariata anche la stima delle entrate connesse alla realizzazione dei registri di monitoraggio ed è pari a 2 milioni euro, a cui va sottratta la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 831.396 ed aggiunta la stima dei ricavi per attività formativa

svolta dall’Agenzia per euro 50.000 (voce del CE A1-f “ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi”).

E. Ricavi per investimenti

Per il 2023 la stima delle risorse destinate alla copertura economica degli ammortamenti delle immobilizzazioni AIFA è pari ad euro 7.073.882 (voce del CE: A5-a “quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio”). 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 risconto anni precedenti
Ricavi INV lett.A c. 8 art. 48 L. 326/03	€ 32.942,28	€ 5.616,60	€ 27.325,68
Ricavi INV lett.B c. 8 art. 48 L. 326/03	€ 389,52	€ -	€ 389,52
Ricavi INV c/autorizz convegni/congressi	€ 8.247,02	€ -	€ 8.247,02
Ricavi INV art. 17 c. 10 DL n. 98/11	€ 5.690.705,88	€ 1.101.248,53	€ 4.589.457,35
Ricavi INV altri ricavi e proventi	€ 45.172,44	€ 4.206,24	€ 40.966,20
Ricavi INV Registri	€ 1.296.424,68	€ 277.131,98	€ 1.019.292,69
Totale	€ 7.073.881,82	€ 1.388.203,35	€ 5.685.678,46

Tabella 1.3 – Revisione risorse 2022 per tipologia e confronto con il budget 2023

CAT.	Fonti di finanziamento	Budget 2023	REVISIONE Budget 2022				Scostamento		
		Totale	Risconti da es. precedenti	Risorse per progetti (attività pluriennali)	Consuntivo I° semestre	Previsione II semestre	Totale risorse 2022	Assoluto	%
A	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 1 c.19 lett. B)		€ 1.356.783	€ 0	€ 600.000	-€ 895.042	€ 1.061.741		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 2 c.19 lett.B)		€ 560.702	€ 0	€ 1.550.000	-€ 859.420	€ 1.251.282		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati al finanziamento della Ricerca indipendente ex punto 3 c.19 lett.B)		€ 157.731	€ 0	€ 3.000.000	-€ 157.731	€ 3.000.000		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 4 c.19 lett.B)		€ 5.017.731	€ 0	€ 8.003.436	-€ 4.834.034	€ 8.187.133		
	Ricavi destinati al Fondo Farmaci Orfani e al Fondo ex L. 175/2021				€ 23.676.185		€ 23.676.185		
A - Risorse vincolate su Programmi e Progetti (a CE)		€ 36.000.000	€ 7.092.947	€ 0	€ 36.829.621	-€ 6.746.227	€ 37.176.341	-€ 1.176.341	-3,3%
B	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG01 e PG02)	€ 27.874.159			€ 14.317.439	€ 14.317.439	€ 28.634.878		
	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		€ 28.664.053	€ 0	€ 0	€ 14.712.386	€ 14.712.386	€ 29.424.772	-€ 760.719	-2,7%
C	Ricavi ex lett. B) c.8 art.48 ("Tariffe")	€ 12.810.085			€ 5.500.000	€ 5.500.000	€ 11.000.000		
	Rimborsi per attività ispettiva	€ 1.600.000			€ 750.000	€ 750.000	€ 1.500.000		
	Ricavi da autorizzazione di Convegni e Congressi	€ 3.700.000			€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 3.500.000		
	Ricavi da Annual FEE	€ 5.691.772		€ 1.195.400	€ 0	€ 8.500.000	€ 9.695.400		
	Incremento art. 9 duodecies	€ 15.735.751			€ 8.118.054	€ 8.118.054	€ 16.236.108		
C - Tariffe ex lege su attività istituzionali		€ 39.537.608	€ 0	€ 1.195.400	€ 16.118.054	€ 24.618.054	€ 41.931.508	-€ 2.393.900	-6,1%
D	Ricavi ex lett. C) c.8 art.48 ("procedure EMA")	€ 3.964.948		-€ 267.542	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 3.732.458		
	Ricavi da commercializzazione dati dei Registri	€ 1.218.604		-€ 180.484	€ 1.015.000	€ 1.015.000	€ 1.849.516		
D - Entrate proprie per attività promosse da AIFA		€ 5.183.552	€ 0	-€ 448.026	€ 3.015.000	€ 3.015.000	€ 5.581.974	-€ 398.422	-7,7%
E	Ricavi INV a copertura degli ammortamenti	7.073.882			€ 0	€ 8.892.809	€ 8.892.809		
	E - Ricavi per investimenti	€ 7.073.882	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.892.809	€ 8.892.809	-€ 1.818.927	
Totale Ricavi da CE		€ 116.459.095	€ 7.092.947	€ 747.374	€ 70.675.061	€ 44.492.022	€ 123.007.404	-€ 6.548.309	-5,6%

Commento alla tabella 1.3: in riferimento alle risorse appartenenti alla categoria "A", la colonna relativa al "Consuntivo 1° semestre 2022" mostra l'importo incassato per l'esercizio 2022, confrontabile con la previsione delle entrate esposta nel budget 2023; la colonna relativa alla "Previsione 2° semestre 2022" mostra invece la stima dei risconti passivi 2022, la cui considerazione porta poi alla determinazione della previsione dei ricavi per l'esercizio 2022 esposta nella colonna "Totale delle risorse 2022".

Le risorse del budget 2023 risultano già impegnate sulla base di richieste di acquisto già pervenute ed autorizzate secondo il seguente schema riepilogativo:

Tipo risorsa	Impegni presi
Attività commerciale	€ 1.061.744
Finanziaria cap. 3461	€ 4.342.628
Odg art. 17 c. 10 DL N. 98/11	€ 2.381.330
Odg art.48 c 19 p.2	€ 42.575
Odg art.48 c 19 p.4	€ 303.394
Odg art.48 c 8 lett. B	€ 464.888
Odg art.48 c 8 lett. C	€ 2.316.060
Odg Convegni e Congressi	€ 2.229.837
TOT	€ 13.142.456

1.3 Oneri 2023

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, nell’anno 2023 sono previsti i seguenti nuovi ingressi di personale:

- n. 1 dirigente amministrativo di seconda fascia in mobilità;
- n. 3 dirigenti amministrativi di seconda fascia mediante concorso;
- n. 1 dirigente sanitario farmacista mediante scorrimento di graduatoria;
- n. 2 funzionari tecnico-sanitari mediante scorrimento di graduatoria;
- n. 3 funzionari economico- finanziari mediante scorrimento di graduatoria;
- n. 4 funzionari giuridici, di cui 3 mediante concorso e 1 mediante scorrimento di graduatoria;
- n. 2 funzionari informatici mediante concorso;
- n. 6 assistenti di amministrazione mediante scorrimento di graduatoria.

In Figura 1.4 che segue, si riporta una tabella riepilogativa del personale in servizio⁴ per il 2022 e quello previsto per il successivo 2023.

Tabella 1.4 – Budget 2023 - Risorse Umane

Qualifica	Livello / Area	Posizione	Budget 2023	Rev. Budget 2022
Direttore Generale			1,0	1,0
Dirigente	II	Amministrativo	14,7	12,0
		Farmacista	12,9	10,3
		Medico	10,5	8,0
		Chimico	2,0	1,0
		Biologo	3,0	2,0
	Totale		43,1	33,3
	I	Farmacista	142,2	140,0
Medico		43,9	41,8	
Chimico		34,9	34,9	
Biologo		30,9	30,0	

⁴ 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.

	Totale	251,9	246,7
Comparto	III	175,1	168,6
	II	136,1	126,0
	I	11,0	8,0
		322,2	302,5
Totale Complessivo		618,2	583,5

Beni e Servizi

Come già esposto in premessa, bisogna tener presente che il confronto degli oneri riportati nel conto economico 2023 e nel conto economico della revisione 2022 (rappresentato nella colonna variazione del Prospetto 1.1) risente degli scostamenti dovuti all’inserimento in sede di revisione 2022 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 2023.

Nel dettaglio le principali variazioni riscontrate sono le seguenti:

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

Per questa tipologia di costo si osserva una lieve flessione del 11,33%, pari a euro 30.000.

B-7) Servizi:

Il costo per servizi ha registrato un sensibile decremento del 27,86%, complessivamente pari a euro 7.081.755. Si illustrano di seguito gli scostamenti più significativi.

B-7)a) “Erogazione di servizi istituzionali”: la voce si è ridotta di un importo pari ad euro 531.827; 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 4.831.147, per la maggior parte collegata alla voce “Altri servizi informatici” che nella revisione del budget ha un saldo più elevato per effetto dei costi finanziati mediante le risorse confluite nei risconti passivi; all’interno di questa voce troviamo anche i costi per le utenze di energia e gas che registrano invece un sensibile incremento.⁵

⁵ Si precisa che il costo consuntivato nel Bilancio d’esercizio 2021 per le utenze di energia e gas è stato pari ad euro 221.682. Le previsioni di costo per le utenze relativamente all’esercizio 2022 e seguenti riflettono il trend in aumento osservato negli ultimi mesi a causa del caro energia, come confermato dall’Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA).

Alla luce delle ragioni sopra esposte e anche in considerazione dei consumi aggiuntivi per la nuova sede secondaria di via del Tritone n. 142, nella revisione del Budget 2022 la stima per le utenze di energia e gas è pari ad euro 410.000, con un incremento dell’85% rispetto all’esercizio precedente. La previsione di costo per le utenze nel Budget 2023 è stata portata ad euro 550.000, con un ulteriore incremento del 34%.

B-7)c) “Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro”: questa voce evidenzia un decremento pari ad euro 1.703.781, in particolare si azzerano gli “Oneri del lavoro interinale” (i contratti in essere termineranno al 31.12.2022) 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 2023. Si precisa che anche le collaborazioni oggetto di proroga congiuntamente ai contratti del personale interinale termineranno al 31.12.2022.

B-8) Godimento beni di terzi:

La voce subisce un incremento complessivo del 19,14%, pari a euro 975.885, collegato in gran parte al costo annuale della locazione della sede aggiuntiva che viene considerato per intero nell’esercizio 2023, ma lo è stato solo parzialmente nel 2022. È inoltre previsto un aumento della voce “*Canoni licenze d'uso software td*”.

B-9) Personale:

Il costo del personale registra un incremento del 5,81%, pari a euro 2.007.424, che riflette la considerazione delle nuove assunzioni come da programmazione triennale del fabbisogno del personale.

B-10) Ammortamenti e svalutazioni:

La stima della presente voce evidenzia un decremento del 20,20%, pari ad euro 1.812.445. Il costo complessivo degli ammortamenti è pari ad euro 7.073.882 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 87.507, 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 2023 è stata inserita una variazione delle rimanenze finali pari a zero, che potrà essere opportunamente rivista in sede di revisione del documento sulla base degli effettivi accadimenti.

B-12) Accantonamenti per rischi:

In considerazione della quantificazione del rischio potenziale stimata dall’Ufficio Affari contenziosi con nota prot. n. 108491 del 23 settembre 2022, si evince che l’attuale

consistenza del fondo per cause in corso, pari a circa 21 milioni di euro, è sufficientemente capiente per garantire copertura al rischio ad oggi stimato.

B-13) Altri accantonamenti:

Questa voce di costo, complessivamente pari ad euro 41.941.364, registra un lieve calo del 1,54% per un valore pari ad euro 656.725, dovuto principalmente alla stima prudenzialmente in riduzione degli accantonamenti destinati al fondo per i farmaci orfani e ai programmi regionali della farmacovigilanza attiva, in stretto collegamento con la stima delle risorse previste per il contributo del 5%. La voce è composta dai seguenti importi: euro 23.142.857 "Acc.to f.do naz. farmaci orfani e f.do ex L. 175/2021", euro 7.972.385 "Acc.to f.do personale comparto", euro 4.000.000 "Acc.to f.do programmi FV attiva", euro 3.186.025 "Acc.to f.do Risorse Decentrate Sanitari", euro 1.610.198 "Acc.to f.do posiz./risult.dirigenti II F", euro 1.318.528 "Acc.to f.do impegni contr. dip. da erogare", euro 704.300 "Acc.to incentivi tecnici", euro 7.071 "Altri accantonamenti".

B-14) Oneri diversi di gestione:

La voce registra un leggero decremento dello 0,41% per euro 9.871 ed è pari complessivamente ad euro 2.402.973. Al suo interno, la voce B-14)a aumenta ed è pari ad euro 1.640.973, risultando composta per euro 1.601.929 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. 19), mentre la voce B-14)b⁶ si riduce ed è pari ad euro 762.000.

⁶ Tra i conti di costo che compongono questo aggregato si segnala l'aumento della tassa sui rifiuti (TARI) in considerazione della sede aggiuntiva di Via del Tritone n. 142, mentre si riduce la voce degli "Aggiornamenti tecnico-scientifici".

2 Budget 2023 per Programmi e destinazione dei finanziamenti

Categorie di risorse a copertura dei costi correlati

Il Budget dell'Agenzia 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 2023 per Programmi e destinazione delle fonti di finanziamento

Risorsa	Budget ricavo 2023	(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	Personale	Beni e Servizi		Personale	Beni e Servizi	Accant.ti	
		A	B			C		D = A-B-C	E			
A	Fondo Programma Farmaci Orfani e Fondo ex L. 175/2021	23.142.857	0			23.142.857		0				
	Programma di Informazione Indipendente (punto 1 art.48 c.19)	900.000	0	521.118	360.000			18.882				
	Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 art.48 c.19)	1.500.000	0	592.374	50.000	900.000		-42.374				
	Programmi di Ricerca Indipendente (punto 3 art.48 c.19)	3.000.000	0			3.000.000		0				
	Altre attività di FV, Ricerca, Informazione e Formazione (punto 4 art.48 c.19)	7.457.143	0	5.786.830	1.680.000			-9.688				
B	Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG01)	27.874.159						27.874.159				
	Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG03)	789.894						789.894	22.461.967	5.374.675	789.894	
C	Tariffe, Convegni e Congressi, Annual FEE, Rimborsi Ispezioni	39.537.608		15.735.751	5.691.772			18.110.085				
D	Ricavi da "Contratti EMA" (art 48 c.8 lett.C)	3.964.948					1.668.604	3.514.948	10.538.017	7.760.827	3.014.406	
	Ricavi da "Registri dei Farmaci"	1.218.604										
E	Ricavi per investimenti (copertura degli ammortamenti 2022)	7.073.882	5.685.678		1.388.203			0				
Totale		116.459.095	5.685.678	22.636.073	9.169.975	27.042.857	0	1.668.604	47.592.008	32.999.984	13.135.502	3.804.300
		risorse	a	b	c	d	f	g		h	i	l
									Impieghi	116.142.974	a+b+c+d+e+f+g+h+i	
										316.121	utile esercizio	

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. In riferimento a ciò, si rappresenta che sono in fase di definizione 3 campagne di informazione indipendente sulle seguenti tematiche:

- Informazione sui biosimilari e promozione del loro uso (indicativamente di importo pari a 250 mila euro);
- Informazione sull'uso corretto degli antibiotici e avvertenze sui problemi causati dall'antibiotico resistenza (indicativamente di importo pari a 600 mila euro);
- Informazione sul Covid-19, promozione dei vaccini e contrasto all'esitazione (indicativamente di importo pari a 600 mila euro).

La predetta attività di Informazione indipendente sul farmaco sarà finanziata mediante l'utilizzo delle risorse disponibili per i punti 1 e 4 della proposta di ripartizione per l'anno 2022 del Fondo di cui all'art. 48, commi 18 e 19, del decreto-legge 30 settembre 2003 n. 269, come integrato dal contributo del 2% di cui al comma 1 dell'art. 11 della legge n. 175/2021, approvata con Delibera del C.d.A. n. 42 del 29 settembre 2022. Nella Revisione del Budget 2023 verrà mostrata la previsione degli utilizzi dei risconti passivi per l'esercizio in corso. 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 servono per sterilizzare il valore previsto degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali di competenza dell'esercizio 2023.

3 Rispetto dei vincoli di spesa nel budget 2023

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 2023 si prevedono le seguenti riduzioni:

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato per l'anno 2023			
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
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) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	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
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			29.891,40
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. 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	1.601.929,52		
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 Legge n. 160/2019, art. 1, commi 591 e seguenti

Di seguito si fornisce una tabella che evidenzia il confronto fra le voci B6, B7 e B8 del conto economico del budget 2023 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	Budget 2023
Totale voce B6	€ 102.564	€ 234.800
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 3.809	€ 199.800
Voce B6 al netto dei costi di cui sopra	€ 98.755	€ 35.000
voce B7	€ 16.589.147	€ 18.341.562
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 11.229.154	€ 12.634.090
Voce B7 al netto dei costi di cui sopra	€ 5.359.993	€ 5.707.472
voce B8	€ 3.449.127	€ 6.074.000
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 83.309	€ 2.644.000
Voce B8 al netto dei costi di cui sopra	€ 3.365.818	€ 3.430.000
CONFRONTO TOTALI	€ 8.824.566	€ 9.172.472
DIFFERENZA		€ 347.906

Dall'esame degli importi esposti nella tabella sopra riportata, emerge uno scostamento positivo pari ad euro 347.906.

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 ⁷	2018	2023
Attività Commerciale	x		
Trasferimento Bilancio Stato		€ 24.258.038,00	€ 28.664.053,00
Diritto annuale	x		
Contributo su spese promozionali	x		
Tariffe		€ 10.860.682,46	€ 12.810.085,00
Rimborsi per ispezioni		€ 1.733.504,14	€ 1.600.000,00

⁷ Cfr. deroghe alle norme di contenimento della spesa pubblica descritte nel paragrafo 2 per ciascuna categoria di risorse.

Risorse da EMA	x		
Tariffe convegni e congressi		€ 4.637.875,95	€ 3.700.000,00
tot		€ 41.490.100,55	€ 46.774.138,00

MAGGIORI RICAVI	€ 5.284.037,45
------------------------	-----------------------

L'aumento dei ricavi previsto 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 2023 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 REGISTRI (investimenti)	Let. A (FinCap 7230)	OdG art.48 c 8 lett. C	TOT
Costi produzione interna software	€ 3.058.337,23	€ 831.395,95	€ 200.000,00			€ 4.089.733,18
Software in licenza d'uso t.i.	€ 238.684,76					€ 238.684,76
Elaboratori server-pc/periferiche	€ 11.206,00					€ 11.206,00
Mobili ed arredi				€ 46.805,00	€ 35.051,99	€ 81.856,99
						€ 4.421.480,93

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
Affidamento servizi applicativi per le pubbliche amministrazioni - lotto 1 – RTI-Almaviva, sviluppo manutenzione dei portali e dei relativi servizi on-line dell’Agenzia	€ 1.456.536,87	
Proroga tecnica del contratto per i 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) - 01/01-07/06/2023	€ 283.098,74	
Affidamento Servizi Applicativi per le Pubbliche Amministrazioni - Lotto 3 - RTI ACCENTURE- 2023 - Costi di sviluppo (registri + altro)		€ 296.632,13
Software contabile, costi di sviluppo - 2023	€ 21.055,00	
Supporto specialistico del software di protocollo DOCSPA 2023	€ 12.200,00	
Virtual Datacenter di pre-produzione / collaudo (Cloud Nazionale/PSN) (rinnovo ex SPC Cloud Lotto 4 + AWS)		€ 300.000,00
Virtual Datacenter di produzione (Cloud Nazionale/PSN) (rinnovo ex SPC Cloud Lotto 1)		€ 1.000.000,00

Affidamento Servizi Applicativi per le Pubbliche Amministrazioni - Lotto 3 - RTI ACCENTURE- 2023 - Costi di sviluppo (perimetro wf + Area Economia e Strategia del farmaco)		€ 520.210,44
	€ 1.772.890,61	€ 2.116.842,57
		€ 3.889.733,18
Software in licenza d'uso t.i.		
Upgrade licenze software SAS Server (Upgrade versione SAS Server) - 01/01-30/06/2023		€ 100.000,00
Acquisto licenze Oracle		€ 132.684,76
Licenze indeterminate ALTOVA XML SPY		€ 6.000,00
		€ 238.684,76
Elaboratori server-pc/periferiche		
Acquisto n. 4 Server in Convenzione CONSIP Tecnologie Server 3		€ 11.206,00
		€ 11.206,00
Mobili ed arredi		
Fornitura di arredi per la nuova sede dell'Agenzia Italiana del farmaco di via del Tritone n. 142	€ 81.856,99	
		€ 81.856,99

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

Impegni di spesa	Da impegnare	Totale
€ 1.854.747,60	€ 2.366.733,33	€ 4.221.480,93

Si precisa che nel budget 2023 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 5.295.376.

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 2023, 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	114.044.919	114.044.919	
MISSIONE 032: Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	Programma 002:	Indirizzo politico							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica					1.878.055	1.878.055
	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	2.098.055	2.098.055	
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	116.142.974	116.142.974	
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	2.353.867	2.353.867	

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)	52.761.693
		Beni e Servizi	61.283.226
		Totale	114.044.919
	Stanziamento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020		114.044.919
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	638.712
		Personale (compresa irap)	1.239.343
		Totale	1.878.055
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			2.098.055

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	2.353.867
		Totale	2.353.867
Stanziamiento per la Missione 099			2.353.867

Il Direttore Generale