



*Agenzia Italiana del Farmaco*

**AIFA**

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020**

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

Roma, Novembre 2017

## INDICE

Premessa .....	3
Budget economico .....	4
Relazione illustrativa .....	5
1 Andamento della gestione economica .....	5
1.1 Risultato economico .....	5
1.2 Risorse e Proventi .....	6
1.3 Oneri.....	7
Personale .....	7
Beni e Servizi .....	9
2 Budget investimenti .....	9
3 Rispetto dei vincoli di spesa nel Bilancio di Previsione 2018-2020 .....	9

### [Allegato](#)

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

## **Premessa**

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2018-2020 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 temporale e della effettiva *capacità produttiva* dell'Ente.

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 ex art. 48, comma 18, L.326/03 (contributo del 5% delle spese promozionali versato dalle aziende farmaceutiche), non ancora quantificati per la quota di competenza economica 2017 alla data di redazione del presente documento.

## Prospetto 1.1 - Budget economico AIFA 2018-2020

CONTO ECONOMICO						
	Budget 2018	Budget 2019	variazione 2019-2018	Budget 2020	variazione 2020-2019	
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>94.116.606</b>	<b>102.383.697</b>	<b>8.267.091</b>	<b>102.383.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) contributo ordinario dello Stato	24.483.697	24.483.697	0	24.483.697	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.200.000	3.200.000	0	3.200.000	0	0
b.1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0
b.2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0
b.3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
b.4) con l'Unione Europea	3.200.000	3.200.000	0	3.200.000	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0
c.1) contributi dallo Stato	0	0	0	0	0	0
c.2) contributi da Regioni	0	0	0	0	0	0
c.3) contributi da altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
c.4) contributi dall'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
d) contributi da privati	34.000.000	34.000.000	0	34.000.000	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	9.716.920	12.645.950	2.929.030	12.645.950	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	22.715.990	28.054.050	5.338.060	28.054.050	0	0
<b>2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) incremento di immobili per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) altri ricavi e proventi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0	0
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>94.116.606</b>	<b>102.383.697</b>	<b>8.267.091</b>	<b>102.383.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>294.880</b>	<b>294.880</b>	<b>0</b>	<b>294.880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) per servizi</b>	<b>27.568.900</b>	<b>27.568.900</b>	<b>0</b>	<b>27.568.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) erogazione di servizi istituzionali	11.050.400	11.050.400	0	11.050.400	0	0
b) acquisizione di servizi	11.414.500	11.414.500	0	11.414.500	0	0
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	4.790.000	4.790.000	0	4.790.000	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	314.000	314.000	0	314.000	0	0
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	<b>5.842.000</b>	<b>6.500.000</b>	<b>658.000</b>	<b>6.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) per il personale</b>	<b>36.866.104</b>	<b>44.622.199</b>	<b>7.756.095</b>	<b>44.622.199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) salari e stipendi	28.382.649	34.419.143	6.036.494	34.419.143	0	0
b) oneri sociali	8.483.455	10.203.056	1.719.601	10.203.056	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	0	0	0	0	0	0
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) accantonamento per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>21.493.593</b>	<b>21.493.593</b>	<b>0</b>	<b>21.493.593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>2.747.027</b>	<b>2.747.027</b>	<b>0</b>	<b>2.747.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	36.327	36.327	0	36.327	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	2.710.700	2.710.700	0	2.710.700	0	0
<b>Totale costi (B)</b>	<b>94.812.504</b>	<b>103.226.599</b>	<b>8.414.095</b>	<b>103.226.599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-695.897</b>	<b>-842.902</b>	<b>-147.004</b>	<b>-842.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<b>15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>0</b>	<b>4.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	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	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000	0	0
<b>17) interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) interessi passivi	0	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
<b>17bis) utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>0</b>	<b>4.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<b>20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.804.103</b>	<b>3.657.098</b>	<b>-147.004</b>	<b>3.657.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.733.883	3.244.879	510.996	3.244.879	0	0
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.070.220</b>	<b>412.220</b>	<b>-658.000</b>	<b>412.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Relazione illustrativa

### 1 Andamento della gestione economica

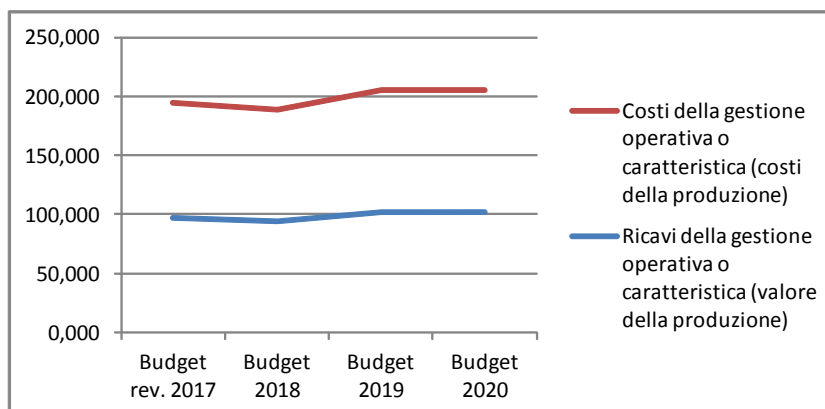
#### 1.1 Risultato economico

Il Bilancio di previsione per il triennio 2018 – 2020 conferma il conseguimento dell'equilibrio economico nella gestione complessiva, al netto degli oneri fiscali, e rappresenta la proiezione del risultato quantificato nel 2018.

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

**Figura 1.2 – Trend economico dell'AIFA, periodo 2017-2020**

(valori in milioni di euro)	Budget rev. 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	96,705	94,117	102,384	102,384
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	97,726	94,813	103,227	103,227
Risultato della gestione operativa o caratteristica	-1,021	-0,696	-0,843	-0,843
Margine operativo %	-1,1%	-0,7%	-0,8%	-0,8%
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	1,082	1,070	0,412	0,412



## **1.2 Risorse e Proventi**

I proventi previsti nel bilancio triennale 2018-2020 sono sostanzialmente quantificati secondo le regole utilizzate nella revisione di budget 2017, integrando le risorse previste con le previsioni dell'art. 9-duodecies del D.L. n. 78/2015, convertito con modificazioni in legge n. 125/2015, ed in particolare:

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

Sulla base degli incassi registrati nell'esercizio 2017 (circa 35,599 mln di euro), tenuto conto del contesto macroeconomico del nostro Paese nonché delle somme consuntivate negli anni precedenti, si stima che il contributo del 5% sulle spese promozionali ex art. 48, comma 18 della legge istitutiva sia pari a euro 34 mln per ogni anno del triennio 2018-2020.

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

Poiché al momento non è stato approvato il bilancio di previsione dello Stato (Legge di Stabilità) per il triennio 2018-2020, le risorse ex art. 48 comma 8 lett. a) sono riportate nella misura stabilita dalla legge di stabilità 2017, in linea con quanto previsto nel documento di revisione 2017.

Lo stanziamento, complessivamente pari ad euro 24.483.697, risulta così composto:

- euro 23.475.016 per spese correnti non rimodulabili;
- euro 5.000 per altri rimborsi;
- euro 1.003.681 per altre spese correnti rimodulabili;

A cui si aggiungono euro 46.805 per spese d'investimento (Finanziaria cap.7230).

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

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

Pertanto, in via prudenziale, la stima dei proventi ex art. 48 comma 8 lett. b), basata su una lieve revisione al ribasso delle previsioni aggiornate contenute nel budget revisionato 2017, risulta pari all'importo di euro 11,00 mln (comprensivo delle tariffe per la registrazione dei medicinali omeopatici stimate in euro 0,5 mln). A tale importo è stata aggiunta una somma pari a euro 5,316 mln per il 2018 e un importo pari a euro 10,654 mln per il 2019 e 2020 a copertura del 64,57% dell'incremento dei costi derivanti dalle nuove assunzioni connesse all'ampliamento della dotazione organica così come previsto dal D.L. 78/2015 convertito in L. 125/2015.

Per le tariffe derivanti dall'autorizzazione di Convegni e Congressi la stima dei proventi che ammonta a euro 4,50 mln è stata effettuata sulla base delle previsioni aggiornate nel budget revisionato 2017.

Stesso discorso vale per quanto concerne il diritto annuale AIC, per il quale si è tenuto conto dell'importo consuntivato e riportato nella revisione di budget 2017 pari a euro 6,80 mln. A tale importo è stata aggiunta la somma pari a euro 2,917 mln per il 2018 e un importo pari a euro 5,846 mln per il 2019 e 2020 a copertura del 35,43% dell'incremento dei costi derivanti dalle nuove assunzioni connesse sempre all'ampliamento della dotazione organica.

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

Per il triennio 2018-2020 si stima che l'attività di (Co)- e *Rapporteurship* EMA riferita alle procedure centralizzate e di *scientific advice* produrrà proventi per un importo di euro 3,20 mln, sostanzialmente in linea con quanto previsto in precedenza. Per i servizi c/terzi, in considerazione dell'andamento registrato nel 2017, si stima che l'attività di *scientific advice nazionali* produca ricavi nel triennio pari a euro 0,40 mln. Per quanto concerne la valorizzazione dell'attivazione dei registri AIFA (preposti al monitoraggio dei consumi e dei piani delle specialità medicinali più costose), per il triennio, sulla base di quanto realizzato nell'anno 2017, è stato prudenzialmente incluso un importo pari a euro 1,5 mln.

#### **E. Proventi finanziari**

Sulla base dell'analisi dell'andamento dei tassi di mercato, i proventi della gestione finanziaria delle disponibilità liquide giacenti sui c/c bancari sono stati quantificati per un importo di euro 4,5 mln, in linea con la previsione revisionata dell'anno precedente.

### **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**

Negli ultimi anni l'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA), ha assistito ad un forte incremento delle sue attività a seguito delle novità legislative che hanno ampliato il ventaglio delle sue competenze. Tra queste va ricordato il crescente impegno dell'AIFA nell'ambito della ricerca indipendente, della sperimentazione clinica e della farmacovigilanza attiva, l'obbligo di registrazione di tutti i medicinali omeopatici e l'impegno profuso in ambito di vaccini ed emoderivati. A tali attività in crescita, si aggiunge la necessità di implementare e potenziare l'organico degli uffici ispettivi dell'Agenzia al fine di rispettare le tempistiche europee e internazionali.

Per consentire all'AIFA di perseguire i nuovi sfidanti obiettivi, con D.L. 78/2015 convertito in L. 125/2015 è stato autorizzato l'ampliamento della dotazione organica, prevedendo un numero complessivo di risorse pari a n. 630 unità. Le procedure di reclutamento del personale sono attualmente in corso.

Nella quantificazione dei costi, le assunzioni previste per il 2018 sono state considerate a partire dal 1 dicembre 2018; per il successivo biennio tutti i costi relativi alla nuova dotazione organica sono considerati a regime.

In Figura 1.3 che segue, si evidenziano le unità di personale in servizio nel triennio, fino ad arrivare al completamento della nuova dotazione organica pari a 630 unità.

Si rappresenta che la variazione in incremento apportata al costo del personale, in considerazione delle nuove assunzioni da effettuarsi nel triennio è stata determinata in euro 8.232.909 per il 2018 e in euro 16.500.000 per il biennio 2019-2020.

**Figura 1.3 – Unità Risorse Umane**

Qualifica	Livello / Area	Posizione	FTE Rev. 2017	FTE 2018	FTE 2019	FTE 2020
Direttore Generale			1,0	1,0	1,0	1,0
Dirigente	II	Amministrativo	7,1	7,0	22,0	22,0
		Farmacista	10,9	13,0	20,0	20,0
		Medico	4,2	7,0	7,0	7,0
		Chimico	2,0	2,0	3,0	3,0
		Biologo	1,3	2,0	2,0	2,0
	Totale		25,4	31,0	54,0	54,0
	I	Farmacista	91,3	105,7	163,0	163,0
		Medico	30,4	34,8	42,0	42,0
		Chimico	22,0	23,2	37,0	37,0
		Biologo	18,7	23,0	24,0	24,0
Totale		162,4	186,6	266,0	266,0	
Comparto	III		128,7	146,0	170,0	170,0
	II		101,4	123,7	132,0	132,0
	I		7,0	7,3	8,0	8,0
			237,1	277,0	310,0	310,0
Totale Complessivo			425,9	495,6	631,0	631,0



## **Beni e Servizi**

Le variazioni previste negli esercizi 2019 e 2020 contenute nel conto economico, rispetto al bilancio di previsione 2018 che è presentato contestualmente al presente documento, di cui al Prospetto 1.1, sono limitate alle seguenti voci di costo:

B-8) "Godimento beni di terzi" – rispetto all'anno 2018 è previsto per il successivo biennio un incremento pari a euro 658.000 dovuto all'incremento di costo per la locazione della nuova sede istituzionale che si stima sarà pari a euro 6.500.000 annui.

B-9) "Personale" – rispetto all'anno 2018 è previsto per il successivo biennio un incremento pari a euro 7.756.095 che, come si è già detto, rappresenta la variazione apportata al costo del personale in considerazione delle nuove assunzioni da effettuarsi nel corso degli anni.

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

Si fa, altresì, presente che è allo studio la possibilità di definire importanti Progetti di natura strategica per l'Agenzia che, pur se rientranti nelle sue finalità istituzionali, si collocano al di fuori dell'ordinaria attività dell'AIFA, motivo per il quale potranno essere utilizzati i fondi confluiti nella Riserva straordinaria sopra richiamata.

Infine, appare opportuno evidenziare che, in accordo al maggiore impulso registrato nell'ultimo biennio in riferimento all'utilizzo delle risorse confluite nel "Fondo Farmaci Orfani", anche nella futura programmazione delle attività gestite dall'Agenzia è considerata una priorità l'attuazione di una politica di incentivazione all'accessibilità e all'effettivo impiego di tali risorse.

## ***2 Budget investimenti***

Si stima invece che le risorse per investimenti che nel corso del triennio in esame saranno assegnate dal Bilancio dello Stato all'Agenzia siano le medesime del 2017 (euro 46.805) e si prevede di destinarle all'adeguamento strumentale della sede e delle attività da svolgere.

## ***3 Rispetto dei vincoli di spesa nel Bilancio di Previsione 2018-2020***

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".

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 (tariffe e proventi finanziari) senza alcun vincolo di destinazione.

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

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo) a)	Limiti di spesa b) "=(a x limite)"	Spesa prevista c)	Riduzione d) "=(a-c)"	Versamento e) "=(a-b)"
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	€ 683	€ 137	€ 137	€ 546	€ 546
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	€ 45.761	€ 36.609	€ 36.571	€ 9.191	€ 9.152
	Spesa 2009 (da consuntivo) a	(importi al 30/4/2010) b		Riduzione c (10% di b)	Versamento d (= c)
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 (art. 6 comma 3)	€ 360.598	€ 266.278		€ 26.628	€ 26.628
Art. 67 legge 133/2008 riduzione dell'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa			2018	€ 1.124.153	€ 1.124.153
			2019	€ 1.348.165	€ 1.348.165
			2020	€ 1.348.165	€ 1.348.165

## Allegato

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

Nel rispetto di quanto stabilito all'art. 11 del D.Lgs. 91/2011 e del DPCM del 12/12/2012, nonché del DM 1/10/2013 che, all'art. 8, fornisce le istruzioni operative relative alla redazione del bilancio articolato per missioni e programmi, si rappresenta di seguito il bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 riclassificato in base alle missioni ed ai programmi individuati con i Ministeri Vigilanti con nota prot. AA-98821 del 25 settembre 2013:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI									
				Esercizio finanziario 2018		Esercizio finanziario 2019		Esercizio finanziario 2020	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
<b>MISSIONE A :</b> Tutela della salute (20)									
	<b>Programma A.1 :</b>	Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure							
		<b>Gruppo COFOG:</b> Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica							
			<b>Totale missione A</b>	87.326.459	87.326.459	94.531.949	94.531.949	94.531.949	94.531.949
<b>MISSIONE B :</b> Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	<b>Programma B.1 :</b>	Servizi e affari generali (32)							
		<b>Gruppo COFOG:</b> Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	<b>Programma B.2 :</b>	Soese relative al vertice direzionale							
		<b>Gruppo COFOG:</b> Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica		1.536.472	1.536.472	1.536.472	1.536.472	1.536.472	1.536.472
			<b>Totale missione B</b>	1.736.472	1.736.472	1.736.472	1.736.472	1.736.472	1.736.472
<b>MISSIONE C :</b> Servizi per conto terzi e partite di giro (99)									
	<b>Programma C.1 :</b>	Servizi per conto terzi e partite di giro							
		<b>Gruppo COFOG:</b> Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica							
			<b>Totale missione C</b>	8.483.455	8.483.455	10.203.055	10.203.055	10.203.055	10.203.055
			<b>Totale missioni</b>	<b>97.546.386</b>	<b>97.546.386</b>	<b>106.471.476</b>	<b>106.471.476</b>	<b>106.471.476</b>	<b>106.471.476</b>

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

Nelle more dell'emanazione di dette istruzioni, di seguito vengono rappresentate le singole schede delle missioni e programmi individuati per l'Agenzia, secondo il modello previsto dalle note integrative delle amministrazioni centrali dello Stato, opportunamente adattate alla propria Organizzazione:

<b>MISSIONE :</b>	A Tutela della salute (20)						
<b>Programma:</b>	A.1 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure (COFOG II liv. 07.4)						
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA						
<b>Obiettivo:</b>	La Missione coincide con il programma di attività dell'AIFA: garantire l'unitarietà delle attività in materia di farmaceutica, favorire in Italia gli investimenti in ricerca e sviluppo, fornire funzioni di alta consulenza tecnica al Governo ed alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome in materia di politiche per il farmaco con riferimento alla ricerca, agli investimenti delle aziende in ricerca e sviluppo, alla produzione, alla distribuzione, alla informazione scientifica, alla regolazione della promozione, alla prescrizione, al monitoraggio del consumo, alla sorveglianza sugli effetti avversi, alla rimborsabilità e ai prezzi.						
<b>Descrizione:</b>	L'obiettivo di tutelare la salute attraverso la regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure viene perseguito mediante l'attuazione dei seguenti obiettivi di mission: - Contribuire alla tutela della salute attraverso i farmaci; - Garantire l'equilibrio economico di sistema attraverso il rispetto dei tetti di spesa farmaceutica programmati; - Garantire l'unitarietà sul territorio del sistema farmaceutico; - Promuovere la ricerca indipendente sui farmaci e gli investimenti in R&S nel settore farmaceutico in Italia; - Rafforzare l'autorevolezza dell'AIFA in ambito nazionale ed internazionale; - Sviluppare e implementare l'autonomia gestionale ed organizzativa.						
	Strutture	Macroaggregati 2018	Importo 2018	Macroaggregati 2019	Importo 2019	Macroaggregati 2020	Importo 2020
		Personale:	27.471.889	Personale:	33.508.383	Personale:	33.508.383
		Beni e Servizi:	59.854.571	Beni e Servizi:	61.023.566	Beni e Servizi:	61.023.566
		Totale:	87.326.459	Totale:	94.531.949	Totale:	94.531.949
	<b>Stanziamiento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione A</b>		<b>87.326.459</b>		<b>94.531.949</b>		<b>94.531.949</b>
<b>INDICATORI:</b>	<i>Tipo indicatori:</i>	<i>realizzazione fisica</i>					
	<i>Fonte dei dati:</i>	<i>misurazione interna</i>					
	<i>Unità di misura:</i>	<i>valore percentuale</i>					
	<i>Metodo di calcolo:</i>	<i>media delle percentuali di realizzazione delle attività</i>					
	<i>Risultati attesi</i>	<i>&gt; 85%</i>					

<b>MISSIONE :</b>	B Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (32)						
<b>Programma:</b>	B.1 Servizi e affari generali (COFOG II liv. 07.4)						
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA						
<b>Obiettivo:</b>	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute						
<b>Descrizione:</b>	Nella presente Missione confluiscono costi che non sono direttamente riferibili alla Missione principale dell'Agenzia (la tutela della salute pubblica) ma che per poter operare debbono comunque essere sostenuti secondo gli obblighi di legge.						
	Descrizione	Macroaggregati 2018	Importo 2018	Macroaggregati 2019	Importo 2019	Macroaggregati 2020	Importo 2020
	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 del contributo obbligatorio all'ANAC	Beni e Servizi	200.000	Beni e Servizi	200.000	Beni e Servizi	200.000
		<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	<b>Totale</b>	<b>200.000</b>
<b>Programma:</b>	B.2 Spese relative al vertice dirigenziale (COFOG II liv. 07.4)						
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA						
<b>Obiettivo:</b>	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute						
<b>Descrizione:</b>	Nella presente Missione confluiscono le spese riferibili agli organi dell'Agenzia per consentire l'espletamento delle funzioni istituzionali loro assegnate.						
	Descrizione	Macroaggregati 2018	Importo 2018	Macroaggregati 2019	Importo 2019	Macroaggregati 2020	Importo 2020
	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	625.712	Compensi e rimborsi	625.712	Compensi e rimborsi	625.712
		Personale	910.760	Personale	910.760	Personale	910.760
		<b>Totale</b>	<b>1.536.472</b>	<b>Totale</b>	<b>1.536.472</b>	<b>Totale</b>	<b>1.536.472</b>
<b>Stanziamiento per la Missione B</b>			<b>1.736.472</b>		<b>1.736.472</b>		<b>1.736.472</b>

<b>MISSIONE :</b>	C Servizi per conto terzi e partite di giro (99)						
<b>Programma:</b>	C.1 Servizi per conto terzi e partite di giro (COFOG II liv. 07.4)						
<b>Centro di responsabilità :</b>	DIREZIONE GENERALE AIFA						
<b>Obiettivo:</b>	Servizi per conto terzi e partite di giro						
<b>Descrizione:</b>	Uscite per partite di giro						
	Descrizione attività	Macroaggregati 2018	Importo 2018	Macroaggregati 2019	Importo 2019	Macroaggregati 2020	Importo 2020
	La voce accoglie i versamenti di ritenute su redditi di lavoro dipendente e comprende le ritenute fiscali, previdenziali ed altre trattenute ai lavoratori dipendenti.	Partite di giro	8.483.455	Partite di giro	10.203.055	Partite di giro	10.203.055
		<b>Totale</b>	<b>8.483.455</b>	<b>Totale</b>	<b>10.203.055</b>	<b>Totale</b>	<b>10.203.055</b>
<b>Stanziamiento per la Missione C</b>			<b>8.483.455</b>		<b>10.203.055</b>		<b>10.203.055</b>

Il Direttore Generale