

Budget 2024

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

INDICE

Premessa	3
Budget economico annuale - Esercizio 2024.....	6
Relazione illustrativa	9
1 Andamento della gestione economica	9
1.1 Risultato economico 2024.....	9
1.2 Proventi e Risorse 2024.....	10
1.3 Oneri 2024.....	14
Personale.....	14
Beni e Servizi	15
2 Budget 2023 per Programmi e destinazione dei finanziamenti	19
3 Rispetto dei vincoli di spesa nel Budget 2024	21
Allegato 1.....	24
Budget degli investimenti 2024	
Allegato 2.....	27
Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi	

Premessa

La Riforma AIFA

Con la legge n. 196/2022 è stato convertito il decreto-legge n. 169/2022 che ha previsto la riorganizzazione dell'AIFA.

La riforma dell'Agenzia modifica sia la sua *governance*, abolendo la figura del Direttore Generale, sia il sistema di valutazione della rimborsabilità e prezzo dei farmaci.

Il Consiglio di amministrazione sarà costituito dal Presidente, nominato con decreto del Ministro della salute, sentita la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, e da quattro componenti, di cui uno designato dal Ministro della salute, uno dal Ministro dell'economia e delle finanze e due dalla predetta Conferenza, tutti scelti tra persone di comprovata esperienza in materia sanitaria.

Il Presidente sarà nominato con decreto del Ministro della salute, sentiti il Ministro dell'economia e delle finanze e la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome ed avrà la rappresentanza legale dell'Agenzia.

La riforma prevede un Direttore amministrativo e un Direttore tecnico-scientifico, che supportano le attività del Presidente. Entrambi svolgono e dirigono le attività di competenza avvalendosi delle Aree e degli Uffici, assumendone la diretta responsabilità.

È, inoltre, prevista la soppressione della Commissione tecnico-scientifica (CTS) e del Comitato prezzi e rimborsi (CPR), le cui funzioni saranno affidate alla istituenda Commissione scientifico-economica (CSE), che sarà composta da 10 membri e svolgerà attività di consulenza all'Agenzia, adottando le proprie determinazioni con autonomia sul piano tecnico-scientifico e sanitario.

Al momento, l'Agenzia è in attesa del decreto interministeriale recante le norme sull'organizzazione e il funzionamento dell'Agenzia (cd. Regolamento di organizzazione).

Il Budget

Il Budget per l'anno 2024 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 Progetti e dai Programmi dell'Agenzia pluriennali, finanziati con le risorse a destinazione vincolata, non ancora quantificati per la quota di competenza economica 2023 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.

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.

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 2023 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 2024. Al presente documento viene allegato il budget degli investimenti (cfr. allegato n. 1 a pag. 25) 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 2024

	CONTO ECONOMICO	Budget 2024		Revisione Budget 2023		Variazione
		parziali	totali	parziali	totali	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		127.731.401		119.774.130	7.957.271
	a) contributo ordinario dello Stato	31.903.902		31.903.902		
	b) corrispettivi da contratto di servizio	4.000.000		4.445.436		
	<i>b.1) con lo Stato</i>	0		0		
	<i>b.2) con le Regioni</i>	0		0		
	<i>b.3) con altri enti pubblici</i>	0		0		
	<i>b.4) con l'Unione Europea</i>	4.000.000		4.445.436		
	c) contributi in conto esercizio	0		0		
	<i>c.1) contributi dallo Stato</i>					
	<i>c.2) contributi da Regioni</i>					
	<i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>					
	<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>					
	d) contributi da privati	30.803.764		30.217.424		
	e) proventi fiscali e parafiscali	12.535.953		13.455.049		
	f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	48.487.781,86		39.752.319		
	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		8.339.874		62.639.263	-54.299.389
	a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	8.339.874		6.737.468		
	b) altri ricavi e proventi	0		55.901.795		
	Totale valore della produzione (A)		136.071.275		182.413.393	-46.342.118
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		239.800		234.800	5.000
7)	per servizi		24.654.825		25.239.167	-584.342
	a) erogazione di servizi istituzionali	9.173.653		8.557.325		
	b) acquisizione di servizi	13.939.460		14.032.880		
	c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	1.032.000		2.321.082		
	d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	509.712		327.880		
8)	per godimento di beni di terzi		6.485.000		6.141.174	343.826
9)	per il personale		38.932.675		36.158.965	2.773.710
	a) salari e stipendi	29.544.023		27.415.634		
	b) oneri sociali	9.388.652		8.743.331		
	c) trattamento di fine rapporto	0		0		
	d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		
	e) altri costi	0		0		
10)	ammortamenti e svalutazioni		8.346.250		6.761.056	1.585.195
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.185.743		6.558.608		
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.131		178.860		

	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.376	23.587		
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0	0
12)	accantonamento per rischi			0	0
13)	altri accantonamenti	43.713.638		41.791.493	1.922.146
14)	oneri diversi di gestione	2.340.678		2.474.447	-133.769
	a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	1.628.678	1.640.973		
	b) altri oneri diversi di gestione	712.000	833.474		
	Totale costi (B)	124.712.868		118.801.102	5.911.766
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		11.358.407		63.612.291	-52.253.884
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		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
	d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0		
17)	interessi ed altri oneri finanziari			0	0
	a) interessi passivi	0	0		
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0		
	c) altri interessi ed oneri finanziari	0	0		
17bis)	utili e perdite su cambi			0	0
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)	0		0	0
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni			0	0
	a) di partecipazioni	0	0		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
19)	Svalutazioni			0	0
	a) di partecipazioni	0	0		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0		
	Totale delle rettifiche di valore (18-19)	0		0	0
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				

Proventi, con separata indicazione delle				
20) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0	0	0
Oneri, con separata indicazioni delle				
21) minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0	0	0
Risultato prima delle imposte		11.358.407	63.612.291	-52.253.884
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.728.782	3.483.233	245.549
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		7.629.625	60.129.058	-52.499.433

Relazione illustrativa

1 Andamento della gestione economica

1.1 Risultato economico 2024

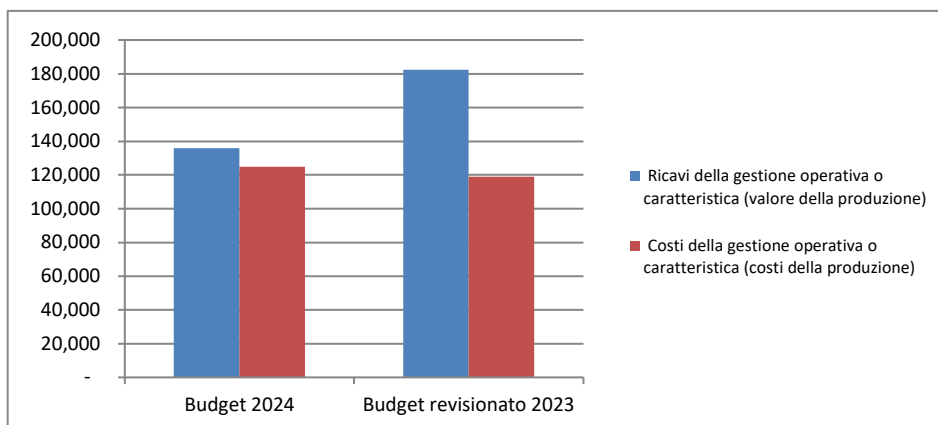
Il conto economico del budget 2024 dell'AIFA, di cui al Prospetto 1.1, mostra un risultato economico pari a circa 7,630 mln di euro, che risulta in forte decremento rispetto al risultato pari a 60,129 mln di euro rilevato nella revisione del preventivo 2023, evidenziando uno scostamento di circa 52,499 mln di euro.

Il confronto tra le due gestioni è, però, scarsamente significativo poiché risente dell'emersione nell'esercizio 2023 di proventi straordinari per circa 56 mln di euro, riferibili alla chiusura del risconto passivo contabilizzato per le risorse dell'art. 9 duodecies DL 78/2015 che, facendo rilevare una sopravvenienza attiva di pari importo, ha contribuito alla realizzazione di un utile di esercizio così elevato per l'esercizio 2023.

La Tabella 1.2 mostra il confronto tra le gestioni operative e i risultati economici del Budget 2024 e del Budget revisionato 2023 (valori in milioni di euro).

Tabella 1.2 – Confronto gestioni caratteristiche Budget 2024 vs Budget revisionato 2023

(valori in milioni di euro)	Budget 2024	Budget revisionato 2023
Ricavi della gestione operativa o caratteristica (valore della produzione)	136,071	182,413
di cui Proventi straordinari per giroconto risconti pass. ex art. 9-duodecies del D.L. 78/2015	-	55,902
Costi della gestione operativa o caratteristica (costi della produzione)	124,713	118,801
Risultato della gestione operativa o caratteristica	11,358	63,612
Margine operativo %	8,3%	34,9%
Risultato economico (compresa gestione finanziaria e straordinaria)	7,630	60,129



1.2 Proventi e Risorse 2024

Le risorse previste nel budget 2024 ammontano a euro 136.071.275, 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 2023, pari ad euro 42.247.370 (cfr. commento alla tabella 1.3). La previsione per l'esercizio 2024 è stimata prudenzialmente in lieve ribasso rispetto al risultato dell'esercizio precedente ed è pari a 42 milioni di euro. L'importo stimato nel conto economico del budget 2024 è indicato già al netto della quota del 2% integrativo ex L. 175/2021, pari a 12 mln di euro, da sospendere per la realizzazione delle finalità della L. 175/2021, e comprende l'importo di euro 803.764 derivante dai risconti degli esercizi precedenti già impegnato per la copertura di costi dell'esercizio. Pertanto, l'importo complessivo è pari ad euro 30.803.764 (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 2023, che include le previsioni anche per il biennio 2024-2025 (Finanziaria cap. 3461).

Lo stanziamento complessivo per euro 31.903.902 (voce del CE: A1-a "contributo ordinario dello Stato") risulta così composto:

- euro 31.114.008 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 la stima dei proventi da prestazioni soggette a tariffa, bisogna considerare che nell'anno 2023 sono intervenuti due importanti fattori, perduranti nel tempo, che determinano un forte incremento delle entrate tariffarie:

- 1- Dal mese di marzo 2023 è entrata in vigore la tariffa unica per le sperimentazioni cliniche, che ha comportato un sensibile incremento della quota spettante all'AIFA.
- 2- Le risorse riferibili all'art. 9-duodecies del D.L. 78/2015, in virtù di un'interpretazione più aderente alle finalità della norma e della possibilità di separare le entrate incassate ai sensi del comma 3 da quelle del comma 5, non sono più oggetto di risconto passivo, ma partecipano alla determinazione dei ricavi e dell'utile dell'esercizio, confluendo in gran parte tra le entrate derivanti dall'autorizzazione di Convegni e Congressi.

Per questo motivo, la stima delle tariffe ex art. 48, comma 8, lett. b) (altre tariffe) e quella delle tariffe ex art. 48, comma 10-bis (tariffe per autorizzazione di Convegni e Congressi) si basano sul valore previsto nella revisione del budget 2023, leggermente revisionato al ribasso per prudenza, e sono pari, rispettivamente, a 23 mln di euro e 11 mln di euro. Ai suddetti importi si aggiunge una somma pari ad euro 11.682.711 relativa agli incrementi tariffari previsti per finanziare la nuova dotazione organica di cui all'art. 9 duodecies, comma 3, 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, stimate risorse per rimborsi relativi all'attività ispettiva per euro 2.000.000, determinate considerando l'andamento registrato negli ultimi esercizi (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 il *trend* osservato negli anni precedenti e sono pari a 9,7 milioni di euro, a cui si sottrae la quota dell'esercizio girata a ricavi per investimenti pari ad euro 2.204.396 e si aggiungono gli incrementi del diritto annuale previsti sempre per finanziare la dotazione organica per euro 5.031.486. L'importo complessivo è, dunque, pari a 12. 535.953 e comprende l'importo di euro 8.863 derivante dai risconti degli esercizi precedenti già impegnato per la copertura di costi dell'esercizio (voce del CE: A1-e "proventi fiscali e parafiscali").

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 2024 ed è pari a 4 milioni di euro (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 1.244.929 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 2024 la stima delle risorse destinate alla copertura economica degli ammortamenti delle immobilizzazioni AIFA è pari ad euro 8.339.874 (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	€ 34.334,45	€ 4.140,03	€ 30.194,42
Ricavi INV lett.B c. 8 art. 48 L. 326/03	€ 922.577,53	0	€ 922.577,53
Ricavi INV c/autorizz convegni/congressi	€ 1.005.560,54	0	€ 1.005.560,54
Ricavi INV art. 17 c. 10 DL n. 98/11	€ 4.548.066,63	€ 733.985,34	€ 3.814.081,29
Ricavi INV altri ricavi e proventi	€ 374.177,72	€ 0,00	€ 374.177,72
Ricavi INV Registri	€ 1.455.157,12	€ 414.976,45	€ 1.040.180,67
Totale	€ 8.339.873,99	€ 1.153.101,82	€ 7.186.772,17

Tabella 1.3 – Revisione risorse 2023 per tipologia e confronto con il budget 2024

CAT.	Fonti di finanziamento	Budget 2024		REVISIONE Budget 2023				Scostamento	
		Totale	Totale con risconti	Risconti da es. precedenti	Consuntivo I° semestre	Previsione II° semestre	Totale risorse 2023	Assoluto	%
A	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 1 c.19 lett. B)	€ 900.000	€ 30.803.764	€ 1.124.083	€ 900.000	-€ 1.211.150	€ 812.933		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 2 c.19 lett.B)	€ 2.000.000		€ 949.752	€ 2.000.000	-€ 1.329.104	€ 1.620.648		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati al finanziamento della Ricerca indipendente ex punto 3 c.19 lett.B)	€ 5.000.000		€ 249.093	€ 5.000.000	-€ 249.093	€ 5.000.000		
	Ricavi ex c.18 art.48, destinati alle attività ex punto 4 c.19 lett.B)	€ 7.100.000		€ 6.399.340	€ 7.188.347	-€ 5.892.190	€ 7.695.497		
	Ricavi destinati al Fondo Farmaci Orfani e al Fondo ex L. 175/2021	€ 27.000.000				€ 27.159.024	-€ 12.070.677	€ 15.088.347	
A - Risorse vincolate su Programmi e Progetti (a CE)	€ 42.000.000	€ 30.803.764	€ 8.722.268	€ 42.247.370	-€ 20.752.214	€ 30.217.424	€ 586.339	1,9%	
B	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG01 e PG02)		€ 31.114.008		€ 15.557.004	€ 15.557.004	€ 31.114.008		
	Ricavi ex lett. A) c.8 art.48 ("Finanziaria" cap.3461 PG03)		€ 789.894		€ 394.947	€ 394.947	€ 789.894		
B - Contributi a carico dello Stato		€ 31.903.902	€ 0	€ 15.951.951	€ 15.951.951	€ 31.903.902	€ 0	0,0%	
C	Ricavi ex lett. B) c.8 art.48 ("Tariffe")		€ 23.000.000		€ 8.372.681	€ 8.372.681	€ 16.745.361		
	Rimborsi per attività ispettiva		€ 2.000.000		€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 2.000.000		
	Ricavi da autorizzazione di Convegni e Congressi		€ 11.000.000		€ 3.800.626	€ 3.800.626	€ 7.601.252		
	Ricavi da Annual FEE	€ 9.700.000	€ 7.504.467		€ 0	€ 8.377.249	€ 8.377.249		
	Incremento art. 9 duodecies		€ 16.714.198		€ 8.442.571	€ 8.442.571	€ 16.885.141		
C - Tariffe ex lege su attività istituzionali		€ 60.218.665	€ 0	€ 21.615.877	€ 29.993.127	€ 51.609.004	€ 8.609.661	14,3%	
D	Ricavi ex lett. C) c.8 art.48 ("procedure EMA")		€ 4.000.000		€ 2.222.718	€ 2.222.718	€ 4.445.436		
	Ricavi ex lett. C-bis) c.8 art.48 ("attività commerciale")	€ 2.000.000	€ 805.071		€ 799.182	€ 799.182	€ 1.598.364		
D - Entrate proprie per attività promosse da AIFA		€ 4.805.071	€ 0	€ 3.021.900	€ 3.021.900	€ 6.043.800	-€ 1.238.729	-25,8%	
E	Ricavi INV a copertura degli ammortamenti		€ 8.339.874		€ 0	€ 6.737.468	€ 6.737.468		
	Proventi straordinari		€ 0		€ 0	€ 55.901.795	€ 55.901.795		
	E - Proventi straordinari e ricavi per investimenti		€ 8.339.874	€ 0	€ 0	€ 62.639.263	€ 62.639.263	-€ 54.299.389	
Totale Ricavi da CE		€ 136.071.275	€ 8.722.268	€ 82.837.098	€ 90.854.026	€ 182.413.393	-€ 46.342.118	-34,1%	

Commento alla tabella 1.3: in riferimento alle risorse appartenenti alla categoria "A", la colonna relativa al "Consuntivo 1° semestre 2023" mostra l'importo incassato per l'esercizio 2023, confrontabile con la previsione del "Totale" entrate esposta nel budget 2024; la colonna relativa alla "Previsione 2° semestre 2023" mostra invece la stima dei risconti passivi 2023, la cui considerazione porta poi alla determinazione della previsione dei ricavi per l'esercizio 2023 esposta nella colonna "Totale delle risorse 2023".

Le risorse del budget 2024 risultano già impegnate sulla base di richieste di acquisto già pervenute ed autorizzate secondo il seguente schema riepilogativo:

Tipo risorsa	Impegni presi
Attività commerciale	€ 148.335
Finanziaria cap. 3461	€ 3.581.584
Odg art. 17 c. 10 DL n. 98/11	€ 4.602.403
Odg art.48 c 19 p.1	€ 112.468
Odg art.48 c 19 p.4	€ 964.339
Odg art.48 c 8 lett. B	€ 480.712
Odg art.48 c 8 lett. C	€ 2.529.711
Odg Convegni e Congressi	€ 2.385.219
TOT	€ 14.804.770

1.3 Oneri 2024

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

Personale

Sulla base della Programmazione Triennale del Fabbisogno del Personale dell'Agenzia, in sede di revisione del budget per l'anno 2023, sono stati previsti i seguenti nuovi ingressi di personale:

- n. 1 dirigente amministrativo di seconda fascia in mobilità (assunzione prevista al 1° novembre 2023);
- n. 3 dirigenti amministrativi di seconda fascia mediante concorso (assunzione prevista al 15 dicembre 2023);
- n. 1 dirigente sanitario farmacista mediante scorrimento di graduatoria (assunzione prevista al 15 ottobre 2023);
- n. 1 dirigente sanitario biologo mediante scorrimento di graduatoria (assunzione prevista al 15 ottobre 2023);
- n. 3 funzionari giuridici, mediante concorso (assunzione prevista al 15 dicembre 2023);
- n. 2 funzionari informatici mediante concorso (assunzione prevista al 15 dicembre 2023);
- n. 4 unità di personale iscritto nelle liste di collocamento gestite dai Centri per l'Impiego Lazio Centro (assunzione previste al 15 dicembre 2023) - area operatori;
- n. 3 disabili mediante procedura selettiva ad evidenza pubblica per l'attivazione di tirocini formativi finalizzati all'assunzione (attivazione tirocinio al 15 dicembre 2023) - area assistenti.

Fermo restando che le assunzioni previste nell'anno 2023, come sopra specificato, se non effettuate, saranno spostate all'anno successivo, si riportano di seguito gli ingressi di nuovo personale previsti nel PIAO, a valere sul 2024:

- n. 1 dirigente sanitario farmacista, al posto del dirigente sanitario medico previa modifica del PIAO 2023-2025 (assunzione prevista al 1° aprile 2024);
- n. 2 dirigenti di II fascia chimico e/o farmacista (assunzione prevista al 1° gennaio 2024);
- n. 1 dirigente II fascia biologo e/o chimico/ farmacista (assunzione prevista al 1° giugno 2024);
- n. 1 funzionario statistico (assunzione prevista al 1° marzo 2024);

- n. 2 assistenti di amministrazione (assunzione prevista al 1° giugno 2024);
- n. 3 disabili - area assistenti - mediante procedura selettiva ad evidenza pubblica per l'attivazione di tirocini formativi finalizzati all'assunzione (attivazione tirocinio al 1° gennaio 2024).

In Figura 1.4 che segue, si riporta una tabella riepilogativa del personale in servizio² per il 2023 e quello previsto per il successivo 2024.

Tabella 1.4 – Budget 2024 - Risorse Umane

Qualifica	Livello / Area	Posizione	Rev. Budget 2023	Budget 2024
Direttore Generale			1,0	1,0
Dirigente	II	Amministrativo	14,6	18,6
		Farmacista	12,0	11,7
		Medico	9,0	8,0
		Chimico	2,1	4,0
		Biologo	2,0	2,6
	Totale		39,7	44,9
	I	Farmacista	138,5	148,1
Medico		41,4	44,0	
Chimico		33,9	36,0	
Biologo		32,5	35,0	
Totale		246,3	263,0	
Comparto	III		177,3	192,8
	II		121,0	120,7
	I		5,3	8,7
Totale			303,6	322,1
Totale Complessivo			589,6	630,0

Beni e Servizi

Come già esposto in premessa, bisogna tener presente che il confronto degli oneri riportati nel conto economico 2024 e nel conto economico della revisione 2023 (rappresentato nella colonna variazione del Prospetto 1.1) risente degli scostamenti dovuti all'inserimento in sede di revisione 2023 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 2024.

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

Nel dettaglio le principali variazioni riscontrate sono le seguenti:

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

Per questa tipologia di costo si osserva un lieve incremento del 2,09%, pari a euro 5.000.

B-7) Servizi:

Il costo per servizi ha registrato un contenuto decremento del 2,37%, complessivamente pari a euro 584.342. Si illustrano di seguito gli scostamenti più significativi.

B-7)a) “Erogazione di servizi istituzionali”: la voce è aumentata di un importo pari ad euro 616.328; le principali variazioni fanno 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 e alla voce “Altri servizi campagne informazione farmaci” che finanzia l’attività di informazione indipendente sul farmaco promossa dall’Agenzia.

B-7)b) “Acquisizione di servizi”: la presente voce è rimasta stabile con una minima variazione pari ad euro 93.420; all’interno di questa categoria la voce più significativa è riferibile a “Altri servizi informatici”, pari a quasi 8 milioni di euro.

B-7)c) “Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro”: questa voce evidenzia un decremento pari ad euro 1.289.082, in particolare si azzerano gli “Oneri del lavoro interinale” (i contratti in essere termineranno al 31.12.2023) 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 2024. Si precisa che anche le collaborazioni oggetto di proroga congiuntamente ai contratti del personale interinale termineranno al 31.12.2023.

B-7)d) “Compensi ad organi di amministrazione e di controllo”: questa voce evidenzia un incremento pari ad euro 181.832 che riflette, tra l’altro, la considerazione del costo per il compenso del Presidente, che verrà nominato in luogo della figura del Direttore Generale con la riorganizzazione dell’Agenzia. Si precisa che nel budget 2024, al pari della revisione budget 2023, è stato eliminato il costo riferibile ai gettoni di presenza per i componenti del Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dell’Agenzia a seguito della ricezione della nota del Ministero della salute - DGVE SC prot. n. 23245 del 23 ottobre 2023 che ha rilevato la mancanza di un titolo giuridico idoneo per l’attribuzione dell’emolumento in questione.

B-8) Godimento beni di terzi:

La voce subisce un incremento del 5,30%, pari a euro 343.826, collegato all'aumento della voce *"Canoni licenze d'uso software td"*.

B-9) Personale:

Il costo del personale registra un incremento del 7,12%, pari a euro 2.773.710, che riflette le previsioni contenute nella programmazione triennale del fabbisogno del personale.

B-10) Ammortamenti e svalutazioni:

La stima della presente voce evidenzia un incremento del 18,99%, pari ad euro 1.585.195. Il costo complessivo degli ammortamenti è pari ad euro 8.339.874 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 6.376, 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 2024 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. 106669 del 30 agosto 2023, 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 43.713.638, registra un lieve aumento del 4,40% per un valore pari ad euro 1.922.146, dovuto principalmente alle risorse accantonate per i fondi di produttività del personale. La voce è composta dai seguenti importi: euro 15.000.000 *"Acc.to f.do naz. farmaci orfani"*, euro 7.887.480 *"Acc.to f.do personale comparto"*, euro 12.000.000 *"Acc.to fdo programmi FV attiva"*, euro 4.118.895 *"Acc.to f.do Risorse Decentrate Sanitari"*, euro 2.595.492 *"Acc.to f.do posiz./risult.dirigenti II F"*, euro 1.402.006 *"Acc.to f.do impegni contr. dip. da erogare"*, euro 704.300 *"Acc.to incentivi tecnici"*, euro 5.465 *"Altri accantonamenti"*.

B-14) Oneri diversi di gestione:

La voce registra un leggero decremento del 5,71% per euro 133.769 ed è pari complessivamente ad euro 2.340.678. Al suo interno, la voce B-14)a si riduce ed è pari ad euro 1.628.678, risultando composta per euro 1.589.634 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. 22), mentre la voce B-14)b³ si riduce ed è pari ad euro 712.000.

³ Tra i conti di costo che compongono questo aggregato si segnala la tassa sui rifiuti (TARI) che resta stabile rispetto al 2023, mentre si riduce la voce degli “*Aggiornamenti tecnico-scientifici*”.

2 Budget 2024 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 2024 per Programmi e destinazione delle fonti di finanziamento

Risorsa	Budget ricavo 2024	(di cui) risconto anni precedenti	Programmi vincolati			Costi di produzione collegati ai ricavi da entrate proprie AIFA		Margine	Costi di funzionamento e altre attività istituzionali AIFA		
			Personale	Beni e Servizi	Accant.ti/Risconti	Personale	Beni e Servizi		Personale	Beni e Servizi	Accant.ti
A		B			C		D = A-B-C	E			
Fondo Programma Farmaci Orfani e Fondo ex L. 175/2021	15.000.000	0			15.000.000			0			
Programma di Informazione Indipendente (punto 1 art.48 c.19)	939.903	39.903	548.533	709.903				-318.533			
Programma di Farmacovigilanza attiva (punto 2 art.48 c.19)	2.000.000	0	656.597		1.000.000			343.403			
Programmi di Ricerca Indipendente (punto 3 art.48 c.19)	5.000.000	0			5.000.000			0			
Altre attività di FV, Ricerca, Informazione e Formazione (punto 4 art.48 c.19)	7.863.861	763.861	6.205.965	2.265.242				-607.346			
Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG01)	31.114.008							31.114.008	27.292.910	3.669.029	789.894
Contributi a carico Bilancio Stato (cap. 3461 PG03)	789.894							789.894			
Tariffe, Convegni e Congressi, Annual FEE, Rimborsi Ispezioni	60.218.665		16.279.920	7.503.145	5.465			36.430.134			
Ricavi da "Contratti EMA" (art 48 c.8 lett.C)	4.000.000						670.000	4.135.071	8.659.478	12.925.825	10.919.871
Ricavi da "Registri dei Farmaci"	805.071										
Ricavi per investimenti (copertura degli ammortamenti 2022)	8.339.874	7.186.772		8.339.874				0			
Totale	136.071.275		23.691.015	18.818.164	21.005.465	0	670.000	69.151.906	35.952.387	16.594.854	11.709.765
	risorse		a	b	c	d	f		g	h	i
								Impieghi	128.441.650	a+b+c+d+e+f+g+h+i	
									7.629.625	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. Si precisa che per il finanziamento delle attività appartenenti a questa categoria l'Agenzia si avvale, non solo delle risorse dell'anno, ma anche delle risorse disponibili (ancora da impegnare)

provenienti dagli esercizi precedenti, come risultanti dal documento di ripartizione del contributo approvato con delibera CdA n. 29 del 20 settembre 2023. 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 2024.

3 Rispetto dei vincoli di spesa nel budget 2024

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

- a. "Le spese sostenute dall'Agenzia, oggetto delle disposizioni di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione ricadono nell'ambito applicativo della citata normativa" (di contenimento).
- b. "Laddove i finanziamenti vengano acquisiti dall'Agenzia sulla base di disposizioni legislative che ne prevedono l'utilizzazione per finalità che comportano il sostentamento delle tipologie di spese in argomento, si ha motivo di ritenere che in tali casi possa derogarsi ai vincoli disposti dalle norme di contenimento della spesa".
- c. "Parimenti", (il predetto Dicastero) "...esprime l'avviso che ai fini della determinazione del limite di spesa consentito, possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti a carico di fondi provenienti dall'Unione Europea o da soggetti pubblici o privati".

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

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

Per l'esercizio 2024 si prevedono le seguenti riduzioni:

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
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	1.589.634,45		
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 2024 e le stesse voci a consuntivo riferibili alla media del triennio 2016-2018 e nella quale viene data una separata evidenza degli importi al netto dei costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica:

Descrizione	media 2016-2018	Budget 2024
Totale voce B6	€ 102.564	€ 239.800
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 3.809	€ 204.800
Voce B6 al netto dei costi di cui sopra	€ 98.755	€ 35.000
Totale voce B7	€ 16.589.147	€ 24.654.825
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 11.229.154,13	€ 19.246.113
Voce B7 al netto dei costi di cui sopra	€ 5.359.993	€ 5.408.712
Totale voce B8	€ 3.449.127	€ 6.485.000
di cui costi finanziati con risorse che derogano alle norme di contenimento della spesa pubblica	€ 83.309	€ 3.055.000
Voce B8 al netto dei costi di cui sopra	€ 3.365.818	€ 3.430.000
CONFRONTO	€ 8.824.566	€ 8.873.712
IL LIMITE RISULTA RISPETTATO		€ 49.146

Allegato 1

Budget degli investimenti

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

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

Nella tabella che segue sono indicate le risorse disponibili (distinte tra risorse provenienti da anni precedenti e risorse dell’anno) e l’impegno già programmato per singola tipologia d’investimento.

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

Descrizione	FEE (investimenti)	REGISTRI (investimenti)	RISCONTI FEE (investimenti)	RISCONTI C&C (investimenti)	RISCONTI CINECA (investimenti)	RISCONTI LETTERA B (investimenti)	Letta (Cap. 7230)	TOT
Costi produzione interna software	€ 2.192.296,02	€ 1.244.929,35	€ 744.000,00	€ 3.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.766.796,03		€ 10.948.021,40
Elaboratori server-pc/periferiche	€ 6.100,00							€ 6.100,00
Mobili e arredi							€ 34.500,26	€ 34.500,26
Software in licenza d'uso t.i.	€ 6.000,00							€ 6.000,00
								€ 10.994.621,66

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

Costi produzione interna software	Impegnato	Da Impegnare
Adesione Accordo Quadro CONSIP per l’affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo della Piattaforma dei Registri di Monitoraggio dell’Agenzia - Costi di sviluppo - 2024	993.264,27	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL’AGENZIA - 2024 - Sviluppo	72.000,00	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL’AGENZIA - 2024 - Sviluppo	179.665,08	
Acquisto del Servizio Cloud GZOOM con relativi servizi, per l’informatizzazione del ciclo di misurazione e valutazione della performance strategica, organizzativa ed individuale dell’Agenzia.		60.000,00
Servizi professionali per migrazione reportistica RAM su Vaya		100.000,00
Servizi professionali per l’implementazione di migrazione EMS Enterprise mobility + security - 2024		48.800,00
Giornate di supporto specialistico per l’upgrade reinstallation EursNEXT - 2024		5.250,00

N. 23 giornate di servizi specialistici Red Hat Openshift (codice prodotto CNV-CU-GPS-4) - 2024	48.742,66	
Acquisto di N. 95 giornate di supporto specialistico a consumo per la gestione della manutenzione della piattaforma software "TIBCO SPOTFIRE ANALYTICS" per le esigenze connesse alla farmacovigilanza - 01/01-31/08/2024	24.534,20	18.000,00
N. 10 giornate di servizi specialistici Red Hat Openshift (codice prodotto CNV-CU-GPS-1) 2024	6.631,11	
Adesione Accordo Quadro CONSIP per l'affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo dei principali workflow dell'Area Autorizzazione Medicinali, dell'Area Ispezioni e Certificazioni e dell'Area Economia e Strategia del Farmaco dell'Agenzia - Costi di sviluppo - 2024	642.211,26	
Software contabile, costi di sviluppo - 2024	21.055,00	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	620.000,00	
AFFIDAMENTO SERVIZI APPLICATIVI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - LOTTO 1 - RTI ALMAVIVA, SVILUPPO MANUTENZIONE DEI PORTALI E DEI RELATIVI SERVIZI ON-LINE DELL'AGENZIA - 2024 - Sviluppo	584.871,79	
Supporto specialistico del software di protocollo DOCSPA 2024	12.200,00	
SERVIZI APPLICATIVI IN OTTICA CLOUD PER IL RIFACIMENTO DELLA PIATTAFORMA DEI REGISTRI DI MONITORAGGIO, MONITORAGGIO LEGGE 648/1996, USI OFF-LABEL 36 MESI - 2024		1.000.000,00
SERVIZI APPLICATIVI IN OTTICA CLOUD E L'AFFIDAMENTO DI SERVIZI DI DEMAND E PMO PERIMETRO PORTALE, POL, RNF, IMS - 2024		1.139.926,03
INTEGRAZIONE QUINTO D'OBBLIGO - Adesione Accordo Quadro CONSIP per l'affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo dei principali workflow dell'Area Autorizzazione Medicinali, dell'Area Ispezioni e Certificazioni e dell'Area Economia e Strategia del Farmaco dell'Agenzia - Costi di sviluppo - 2024		982.100,00
INTEGRAZIONE QUINTO D'OBBLIGO - Adesione Accordo Quadro CONSIP per l'affidamento di servizi applicativi in ottica cloud per le PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI – LOTTO 3 per le esigenze di manutenzione e sviluppo della Piattaforma dei Registri di Monitoraggio dell'Agenzia - Costi di sviluppo - 2024		644.770,00
Servizi di cybersecurity (ex SPC Cloud Lotto 2 - Leonardo)		3.000.000,00
Affidamento per la fornitura di servizi infrastrutturali e servizi di supporto per il Data Center in cloud di AIFA - 2024		500.000,00
ACQUISTO SUITE PER LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE 12 MESI		244.000,00
	3.205.175,37	7.742.846,03
Elaboratori server-pc/periferiche	Impegnato	Da Impegnare
Acquisto PC con relative periferiche per Ufficio Stampa		6.100,00
	-	6.100,00
Software in licenza d'uso t.i.	Impegnato	Da Impegnare
Licenze indeterminate ALTOVA XML SPY - 2024		6.000,00
	-	6.000,00
Mobili e arredi	Impegnato	Da Impegnare
Fornitura di arredi per le sedi AIFA, modifica, nei limiti del sesto quinto, dell'importo del contratto stipulato con l'OE ARREDI 3N DEI FRATELLI NESPOLI Srl - 01/01-19/07/2024	34.500,26	
	34.500,26	-

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

Impegni di spesa	Da impegnare	Totale
€ 3.239.675,63	€ 7.754.946,03	€ 10.994.621,66

Si precisa che nel budget 2024 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 9.666.768. La tabella riepilogativa dei suddetti costi operativi è nella disponibilità dell'Ufficio Contabilità e Bilancio.

Si rinvia al Budget triennale 2024-2026, allegato al presente documento, per una disamina più approfondita della programmazione degli investimenti informatici previsti per il futuro triennio.

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO - MISSIONI E PROGRAMMI								Competenza	Cassa
MISSIONE 020: Tutela della salute									
	Programma 001:	Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica						
						Totale missione 020	126.483.347	126.483.347	
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	Programma 002:	Indirizzo politico							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica				1.808.303	1.808.303	
	Programma 003:	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica				150.000	150.000	
						Totale missione 032	1.958.303	1.958.303	
MISSIONE 033 Fondi da ripartire									
	Programma 001:	Fondi da assegnare							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica				-	-	
	Programma 002:	Fondi di riserva e speciali							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 7.4 Servizi di sanità pubblica				-	-	
						Totale missione 033	-	-	
MISSIONE 090: Debiti da finanziamento dell'amministrazione									
	Programma 001:	Rimborso prestiti							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica				-	-	
						Totale missione 090	-	-	
MISSIONE 099: Servizi per conto terzi e partite di giro									
	Programma 001:	Servizi per conto terzi e partite di giro							
		Gruppo COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di sanità pubblica						
						Totale missione 099	3.087.637	3.087.637	
						Totale missioni	131.529.287	131.529.287	

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 :	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)	56.755.177
		Beni e Servizi	69.728.170
		Totale	126.483.347
Stanziamento per la realizzazione degli obiettivi di cui alla Missione 020			126.483.347
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	509.712
		Personale (compresa irap)	1.298.591
		Totale	1.808.303
Programma:	003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (COFOG II liv. 07.4)		
Centro di responsabilità :	DIREZIONE GENERALE AIFA		
Obiettivo:	Espletare l'attività istituzionale garantendo il conseguimento degli obiettivi fissati dalla legge e dalle direttive del Ministro della Salute		
Descrizione:	Nella presente Missione confluiscono costi che non sono direttamente riferibili alla Missione principale dell'Agenzia (la tutela della salute pubblica) ma che per poter operare debbono comunque essere sostenuti secondo gli obblighi di legge.		
	Descrizione	Macroaggregati	Importo
La voce accoglie le competenze relative ai servizi di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro, all'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, al Medico competente e il versamento dei contributi obbligatori per i servizi dell'attività negoziale		Beni e Servizi	150.000
		Totale	150.000
Stanziamiento per la Missione 032			1.958.303

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	3.087.637
		Totale	3.087.637
Stanziamiento per la Missione 099			3.087.637

Il Sostituto del Direttore Generale