

## **Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione anno 2020**

AIFA è un ente pubblico non economico; il suo bilancio d'esercizio è redatto secondo le norme previste dal codice civile, con le ulteriori prescrizioni introdotte dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013.

In conformità all'art. 3 del D.M. succitato, il collegio dei revisori è tenuto alla redazione di apposita relazione sul bilancio di previsione.

Il collegio ha esaminato il documento denominato "Bilancio di previsione 2020", elaborato dalla struttura dell'Agenzia, che dovrà essere sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, riscontrandone i criteri di redazione e, nel contempo, verificando la ragionevolezza delle stime previsionali di ricavi e costi adottate.

Il documento illustra con chiarezza la evoluzione della gestione nelle sue diverse componenti.

Il collegio esprime per ciascuno dei paragrafi che compongono il documento le seguenti considerazioni.

### **1. Risultato della gestione economica**

Il bilancio preventivo conferma l'equilibrio economico complessivo, evidenziando un avanzo economico dell'esercizio pari a 848.897 Euro, in riduzione rispetto al risultato rilevato nella revisione del preventivo 2019 pari a 1.544.510 Euro, contestualmente sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

In tema di risorse e proventi si riscontra una stima degli stessi basata sulla prevedibile evoluzione della gestione che si sostanzia in una conferma o previsione al ribasso degli incassi registrati negli esercizi precedenti, secondo un generale criterio di prudenza. Si

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page.

evidenzia comunque un sensibile aumento dei proventi da prestazioni soggette a tariffa e del diritto annuale sulle AIC, collegato agli incrementi di tariffe e diritti previsti per finanziare l'ampliamento della dotazione organica dell'Agenzia.

Si segnala inoltre la riduzione significativa della stima dei proventi della gestione finanziaria (calcolati solo per il primo trimestre dell'esercizio), in previsione di un loro consistente abbattimento, conseguente all'inclusione dell'Agenzia nel regime della tesoreria unica.

In ordine agli oneri il collegio rileva un incremento dei costi del personale che riflette l'applicazione degli incrementi previsti dall'ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro dell'Area dirigenziale delle Funzioni centrali per il triennio normativo 2016-2018 recentemente sottoscritta. Il collegio segnala inoltre che, in conformità all'art. 9-duodecies del D.L. 78/2015, l'Agenzia ha previsto per l'anno 2020 un costo di 15.738.760 Euro relativo alle sole nuove assunzioni realizzate ai sensi del richiamato decreto, che ha autorizzato l'ampliamento della dotazione organica dell'AIFA a n. 630 unità. Tale costo è interamente coperto dai maggiori contributi dalla stessa normativa previsti, come sopra precisato.

Il collegio evidenzia che anche per il 2020 l'Agenzia ha previsto la stipula, nelle more delle relative procedure di concorso, di contratti di lavoro interinale.

Il collegio rileva altresì un mantenimento costante degli stanziamenti per i contributi alla ricerca indipendente e dell'accantonamento al fondo farmaci orfani, mentre riscontra una riduzione dell'accantonamento alla farmacovigilanza, in funzione della previsione prudenziale che ha stimato al ribasso le entrate disponibili per il suo finanziamento.

## 2. Budget 2020 per programmi e destinazione dei finanziamenti

Il collegio dà atto che il bilancio di previsione rispetta la ripartizione delle fonti di finanziamento verso i costi/impieghi derivanti dai programmi, con separata evidenza di



quelli vincolati.

Budget investimenti 2020

Il bilancio di previsione evidenzia in apposito prospetto le somme già destinate per il 2020 all'acquisizione di beni di durata pluriennale, che per la maggior parte fanno riferimento ad investimenti di natura informatica mediante la stipula di contratti esecutivi degli accordi quadro Consip Spa, in particolare per lo sviluppo dei supporti informativi necessari all'attuazione delle finalità istituzionali dell'Ente.

3. Rispetto dei vincoli di spesa nel Bilancio di previsione 2020

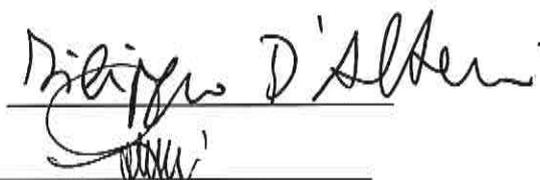
Il collegio prende atto che nel bilancio in commento è dichiarata l'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica previste dalla vigente normativa, con evidenza a supporto di un apposito prospetto riepilogativo della relativa entità.

Infine, nel rispetto di quanto stabilito all'art. 11 del D. Lgs. 91/2011, si dà atto della presenza in allegato del "Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e piano degli indicatori e dei risultati attesi" secondo lo schema indicato dal Ministero della salute con nota prot. DGVESC-25216 del 8 agosto 2018.

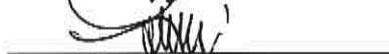
Roma, 6 novembre 2019

Il Collegio dei Revisori:

Dott. Filippo D'Alterio



Dott. Stefano Casagni



Prof. Mauro Paoloni

presente in teleconferenza