

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le voci maggiormente rappresentative del costo della produzione sono costituite dal costo per servizi, dal costo per il personale e dagli accantonamenti che, assieme, costituiscono circa l'87% di tutti i costi di produzione.

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73	0%	98	0%	26
per servizi	21.180	22%	17.810	19%	-3.370
per godimento di beni di terzi	3.690	4%	3.397	4%	-294
per il personale	20.962	21%	21.118	22%	156
ammortamenti e svalutazioni	12.576	13%	6.837	7%	-5.739
accantonamenti per rischi	0	0%	2.803	3%	2.803
altri accantonamenti	35.916	37%	40.162	42%	4.246
oneri diversi di gestione	3.483	4%	3.051	3%	-432
Totale	97.880	100%	95.276	100%	-2.604

Nel seguito viene analizzata la composizione di ciascuna componente di costo, nonché le variazioni riscontrate rispetto all'esercizio passato.

B6) costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Tale voce di costo è rappresentata essenzialmente dalle spese sostenute per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici come esposti nella tabella seguente.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
Prodotti di cancelleria	11	16%	31	31%	19
Carta	15	21%	27	27%	11
Stampati e modelli	2	2%	4	4%	2
Materiale informatico e di consumo	4	6%	7	7%	3
Accessori per ufficio	5	7%	20	21%	15
Altri materiali di consumo	11	15%	2	2%	-9
Carburanti e lubrificanti autoveicoli	1	1%	4	4%	3
Materiale igienico e sanitario	23	32%	4	4%	-19
Materiale sicurezza sul lavoro	0	1%	0	0%	0
Totale	73	100%	98	100%	26

I costi compresi in tale macrovoce hanno subito un incremento di € 25.528 rispetto al 2014.

B7) spese per servizi

Nello schema di conto economico adottato la voce relativa ai servizi si divide in quattro:

- spese per servizi istituzionali, nella quale sono stati riepilogati tutti i costi per servizi direttamente afferenti l'attività istituzionale e tipica dell'Agenzia;
- spese per acquisizioni di servizi, nella quale sono state inserite tutte le spese per altri servizi nei quali il collegamento con l'attività istituzionale è soltanto mediato e che non rientrano nelle due voci seguenti;

- c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro, dove sono classificati i compensi, i rimborsi e gli oneri sulle prestazioni di lavoro non dipendente e non afferenti agli organi dell'Agenzia
- d) compensi ad organi di amministrazione e controllo, dove sono stati indicati i compensi, i rimborsi e gli oneri per gli organi.

Di seguito viene proposto il dettaglio.

a) spese per servizi istituzionali

Nella seguente tabella se ne espone il dettaglio

Spese per servizi istituzionali	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
servizi di stampa rilegatura informazione farmaci	420	4%	12	0%	-408
altri servizi campagne informazione farmaci	2.796	25%	144	2%	-2.652
studi/indagini/rilevazioni scientifiche	38	0%	125	2%	87
studi/indagini/rilevazioni sc EMA	338	3%	299	4%	-39
spese ispezioni EMA	100	1%	109	1%	9
compensi ispezioni EMA	0	0%	0	0%	0
servizi monitoraggio spesa farmaceutica	2.026	18%	2.716	33%	689
servizi monitoraggio farmacovigilanza	86	1%	193	2%	108
servizi supporto uffici tecnici	1.925	17%	2.189	27%	264
spese trasferte ispezioni	201	2%	264	3%	63
spese trasferte ispezioni ONLUS	12	0%	5	0%	-7
rimborsi trasferte per formazione ES	21	0%	18	0%	-3
rimborsi trasferte per formazione IT	4	0%	8	0%	4
rimborso trasferte e missioni istituzionali ES	87	1%	81	1%	-7
rimborso trasferte e missioni istituzionali IT	3	0%	1	0%	-2
rimborso trasferte e missioni AIFA ES	159	1%	122	1%	-37
rimborso trasferte e missioni AIFA IT	35	0%	12	0%	-22
contributi alla ricerca indipendente	3.042	27%	1.943	24%	-1.098
spese istituzionali	0	0%	1	0%	1
Totale	11.295	100%	8.242	100%	-3.052

La spesa 2015 con riferimento a questa voce è diminuita, in particolare i conti di maggior decremento sono quelli relativi agli altri servizi campagne informazione farmaci e contributi alla ricerca dipendente.

b) spese per acquisizione di servizi

Nella seguente tabella se ne espone il dettaglio

Spese per acquisizione di servizi	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
manutenzione software	119	2%	162	3%	43
altri servizi software	3.172	49%	3.247	51%	75
servizi di pulizia immobili	90	1%	147	2%	57
servizi di vigilanza	319	5%	321	5%	2
servizi di trasporto traslochi facchinaggio	50	1%	44	1%	-6
spese giudiziarie e di patrocinio legale	70	1%	0	0%	-70
servizi di stampa rilegatura fotocoproduzione	1	0%	3	0%	3
spese postali	27	0%	22	0%	-5
commissioni e spese bancarie	14	0%	15	0%	1
servizi di elaborazione buste paga	13	0%	24	0%	11
servizi amministrativi	1	0%	351	6%	350
servizi 626/94	71	1%	62	1%	-9
servizi rassegna stampa	135	2%	127	2%	-7
servizi archiviazione e custodia documenti	157	2%	157	2%	0
servizi attività negoziale	3	0%	3	0%	0
servizi sala posta	206	3%	204	3%	-2
servizi organizzazione corsi seminari riunione	571	9%	85	1%	-486
altri servizi di terzi	46	1%	44	1%	-2
mense e buoni pasto	347	5%	411	6%	64
formazione personale	127	2%	144	2%	17
spese per visite mediche al personale	4	0%	1	0%	-2
spese per selezione del personale	126	2%	14	0%	-112
altri costi del personale	1	0%	4	0%	3
energia elettrica e forza motrice	234	4%	233	4%	-1
approvvigionamento di gas	12	0%	11	0%	0
telefonia fissa	23	0%	32	0%	8
telefonia mobile	75	1%	55	1%	-21
traffico di rete	71	1%	24	0%	-48
altre utenze	3	0%	0	0%	-2
manutenzioni impianti telefonia/comunicazione	60	1%	60	1%	0
manutenzione ascensori	3	0%	0	0%	-3
manutenzione mobili e arredi	7	0%	0	0%	-7
manutenzione macchine elettroniche	106	2%	109	2%	3
Manutenz.elab.server pc/periferiche	0	0%	1	0%	1
manutenzione autovetture	0	0%	0	0%	0
premi assicurativi diversi	89	1%	76	1%	-13
costi partecipazione a mostre e convegni	100	2%	120	2%	20
rimborsi trasferte partecipanti convegni ES	16	0%	8	0%	-8
rimborsi trasferte partecipanti convegni IT	0	0%	3	0%	3
pedaggi autostradali	0	0%	0	0%	0
Totale	6.469	100%	6.324	100%	-145

La voce in commento ha registrato una lieve flessione rispetto all'esercizio precedente.

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro

La seguente tabella ne indica il dettaglio

Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
consulenze diverse	16	1%	0	0%	-16
costi personale in comando da altri enti	211	7%	157	5%	-54
servizi lavoro interinale	31	1%	32	1%	2
retribuzioni Co.co.co.	643	21%	854	29%	211
sussidi economici per stage	41	1%	66	2%	25
contributi INPS gestione separata	158	5%	162	6%	4
compensi a commissioni e comitati scientif	304	10%	252	9%	-52
rimborsi a commissioni e comitati scientifici	94	3%	82	3%	-11
rimborsi trasferte a esperti	54	2%	45	2%	-9
rimborsi a terzi per ispezioni	464	15%	0	0%	-464
servizi contabili e fiscali	25	1%	46	2%	21
compenso DG (co.co.co.)	222	7%	328	11%	106
oneri lavoro interinale	865	28%	920	31%	55
Totale	3.127	100%	2.944	100%	-183

d) compensi ad organi di amministrazione e controllo

Per ragioni di coerenza nella classificazione si è optato per inserire in questa voce anche i rimborsi spettanti agli organi e i contributi previdenziali dovuti.

Compensi ad organi di amm.ne e controllo	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
compensi consiglio di amministrazione	95	33%	123	41%	28
compensi collegio revisori	87	30%	55	18%	-32
rimborsi spese agli organi dell'agenzia	90	31%	0	0%	-90
Rimborsi spese CDA	0	0%	59	20%	59
Rimborsi spese Collegio dei revisori	0	0%	4	1%	4
Rimborsi spese DG	0	0%	27	9%	27
contributi previdenziali organi	18	6%	10	3%	-7
contributi INPS GS /INAIL DG	0	0%	23	8%	23
Totale	289	100%	301	100%	11

Il costo complessivo per questa voce è incrementato di euro 11.202 rispetto all'anno precedente.

B8) Spese per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così dettagliati:

Godimento beni di terzi	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
Canoni di locazione immobili	3.655	99%	3.358	99%	-297
Noleggio macchine fotocopiatrici	19	1%	23	1%	4
Noleggio autovetture	16	0%	16	0%	0
Totale	3.690	100%	3.397	100%	-294

La voce "Canoni di locazione immobili" si riferisce al costo per la locazione degli immobili di via del Tritone n. 180 ove è situata la sede dell'Agenzia.

B9) spese per il personale

Nella seguente tabella viene evidenziata la composizione della macro voce “costi per il personale dipendente” con l’indicazione del peso specifico di ciascuna di esse.

Personale	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
Salari e stipendi	15.851	76%	16.019	76%	167
Oneri sociali	5.111	24%	5.100	24%	-11
Totale	20.962	100%	21.118	100%	156

Salari e stipendi

Come è agevole osservare, l’elemento di costo maggiormente rilevante è rappresentato dai salari e stipendi i quali sono indicati al lordo delle imposte e degli oneri sociali a carico dei dipendenti, e sono comprensivi di tutti gli elementi fissi e variabili, nonché delle indennità che compongono la retribuzione del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e determinato.

La voce “Salari e stipendi” comprende anche le somme per le ferie maturate e non godute e i compensi per le prestazioni di lavoro straordinario.

Oneri sociali

La voce “Oneri sociali” si riferisce, invece, ai contributi previdenziali a carico dell’Agenzia, ripartiti in funzione della gestione previdenziale di appartenenza del singolo dipendente, e dai contributi a carico dell’Agenzia per l’assicurazione obbligatoria contro gli infortuni (contributi Inail).

La voce accoglie anche i contributi versati alla Assicassa (Cassa Interaziendale di assistenza del personale degli enti pubblici e parastatali, delle società cooperative, di capitale, della piccola e media impresa e delle associazioni professionali) aventi natura di contribuzione assistenziale ad integrazione delle prestazioni del SSN.

Nelle tabelle sottostanti, invece, viene evidenziata la variazione, rispetto all’esercizio precedente, della pianta organica in dotazione dell’Agenzia.

DIPENDENTI DI RUOLO - FUORI RUOLO - A TERMINE					
	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
Dirigenti	180	49%	181	46%	1
Impiegati Area III	103	28%	113	29%	10
Impiegati Area II	78	21%	91	23%	13
Impiegati Area I	5	1%	7	2%	2
Totale	366	100%	392	100%	26

Nota: 181 Dirigenti = sono compresi Dirigenti delle Professionalità Sanitarie e Dirigenti di II Fascia sia di ruolo che a termine, 2 convenzioni out, 1 fuori ruolo e 2 distacchi out

COMANDATI					
	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
Dirigenti	2	29%	2	29%	0
Impiegati Area III	3	43%	3	43%	0
Impiegati Area II	2	29%	2	29%	0
Impiegati Area I	0	0%	0	0%	0
Totale	7	100%	7	100%	0
Comandi out	20		20		
in aspettativa	6		4		

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni, acquisite, disponibili e pronte per l'uso sino al 31/12/2015, sono state calcolate, in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti, in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del relativo costo storico e dei coefficienti di ammortamento, sopra esposti nella sezione dell'Attivo Patrimoniale, rappresentativi della residua possibilità di utilizzazione delle stesse immobilizzazioni.

Come già illustrato nella prima parte della Nota Integrativa, inoltre, nel corso dell'esercizio sono state eseguite svalutazioni di immobilizzazioni immateriali per euro 2.187.452 in conseguenza della chiusura dei progetti di ricerca scientifica in corso.

Nel corso di esercizio si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione sui crediti verso altri per euro 647.302,81 relativi al credito nei confronti del Prof. Luca Pani per la restituzione degli importi liquidati eccedenti il tetto retributivo. Il credito è stato prudenzialmente svalutato per l'intero importo sulla base del presumibile valore di realizzo.

B12) Accantonamenti per rischi

Nel corso del 2015 è stato effettuato un accantonamento di euro 2.802.819 al fondo cause per attività istituzionali sulla base della ricognizione effettuata dall'Ufficio Legale e dall'Ufficio Risorse Umane sulla base delle spese legali previste.

B13) Altri accantonamenti

La voce accoglie accantonamenti per oneri e spese future, relativi a passività certe, ma stimate nell'importo, correlate a componenti negativi di reddito dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Per il dettaglio della natura e delle modalità di determinazione dei singoli accantonamenti si rinvia alla parte della presente nota integrativa riguardante la descrizione dei fondi. Nella seguente tabella viene

dettagliata la composizione di tale voce con l'indicazione della rispettiva quota di incidenza sul totale della categoria.

Altri accantonamenti	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
acc.to f.do manut.ord. beni immobili condotti in locazione	533	1%	533	1%	0
acc.to fondo spese comandati da altri enti	148	0%	36	0%	-113
acc.to fondo impegni contrattuali dipendenti da erogare	882	2%	355	1%	-527
acc.to fondo posizione risultato dirigenti seconda fascia	2.668	7%	2.478	6%	-190
acc.to fondo incarico agg dirigenti seconda fascia	20	0%	156	0%	136
acc.to FUA da erogare	4.483	12%	5.131	13%	648
acc.to fondo compensi consiglio di amministrazione	46	0%	16	0%	-29
acc.to fondo compensi collegio dei revisori	3	0%	3	0%	0
acc.to fondo compensi commissioni e comitati scientifici	167	0%	171	0%	3
acc.to fondo nazionale farmaci orfani e malattie rare	15.656	44%	17.871	44%	2.216
acc.to fondo programmi FV attiva	10.547	29%	10.176	25%	-371
Acc.to Fondo convenzioni AIFA Università	0	0%	2.000	5%	2.000
altri accantonamenti	764	2%	1.236	3%	471
Totale	35.916	100%	40.162	100%	4.246

Come è agevolmente osservabile, la voce di maggiore rilevanza è costituita dall'accantonamento al fondo nazionale farmaci orfani e malattie rare costituito ai sensi del disposto dell'art. 48, comma 19, lettera a) del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito in legge 24 novembre 2003, n. 326.

Un'altra voce rilevante è costituita dall'accantonamento al fondo per il programma di farmacovigilanza che, come ampiamente rappresentato nelle diverse sezioni della presente nota integrativa, accoglie gli oneri destinati al finanziamento del Programma di Farmacovigilanza attiva da realizzare con il concerto delle Regioni.

Si segnala, inoltre, l'accantonamento al fondo manutenzione ordinaria dei beni immobili condotti in locazione il quale è finalizzato ad accogliere le spese di manutenzione ordinaria che l'Agenzia ritiene di dover sostenere sia a causa del normale deterioramento fisico e tecnologico, sia a causa dei continui adeguamenti richiesti dalla normativa sulla sicurezza di cui al D.Lgs. 81/2008 e s.m. per la sede di via del Tritone. Come già rilevato nella prima parte della presente nota integrativa, tale importo è stato determinato preventivando un ammontare complessivo degli oneri manutentivi pari all'1% del valore di mercato dell'immobile così come valorizzato sulla base delle quotazioni immobiliari dell'Agenzia del Territorio ed in coerenza con la perizia tecnica effettuata al fine di determinare la congruità del canone di locazione rispetto al mercato di riferimento.

B14) Oneri diversi di gestione

Lo schema di conto economico adottato prevede l'evidenziazione in una apposita voce degli oneri per provvedimenti di contenimento della spesa.

B14 a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica

Nella seguente tabella si espone il dettaglio dei dati 2015 affiancati ai dati 2014:

Oneri per provv.di contenimento della spesa pubbl.	31/12/2014	%	31/12/2015	%	Variazione
risparmi ex art. 1 co. 141 e 142 L 228/12	160	14%	163	14%	3
risparmi ex art. 6 co. 21 DL. 78/2010	36	3%	36	3%	0
risparmi ex srt. 61 e 67 L.133/08	939	83%	963	83%	24
Totale	1.136	100%	1.163	100%	27