

# Conto Consuntivo in termini di cassa al 31/12/2015



*Agenzia Italiana del Farmaco*

**AIFA**

## NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA AL 31/12/2015

Il Conto Consuntivo in termini di cassa al 31/12/2015, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 9 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013. Lo schema utilizzato è quello previsto all'allegato 2, predisposto secondo le regole tassonomiche di cui all'allegato 3, del sopra menzionato Decreto ministeriale.

Come riportato nella "nota metodologica alla tassonomia" (Allegato 3), l'imprescindibile termine di riferimento per tale documento è costituito dal Rendiconto finanziario redatto secondo i Principi OIC, rispetto al quale presenta le medesime risultanze finali.

Inoltre, le regole tassonomiche costituiscono mere indicazioni di carattere generale sul trattamento delle operazioni riscontrabili con maggiore frequenza e integrano le informazioni disponibili nel sistema contabile della specifica amministrazione.

Nell'applicare le regole tassonomiche, l'AIFA ha ritenuto ragionevole assumere come base di partenza le risultanze dei flussi mensili di cassa predisposti e inviati dall'Agenzia alla Ragioneria Generale dello Stato in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 14 della Legge 196/2009 e della Determina RGS n. 98925 del 16 novembre 2012.

Tali dati di partenza, tuttavia, devono opportunamente essere analizzati e riclassificati in quanto lo schema del Conto Consuntivo in termini di cassa presenta significative differenze rispetto ai prospetti utilizzati per la trasmissione dei flussi mensili.

La prima differenza attiene alla articolazione per natura delle poste sia in entrata sia in uscita. La seconda differenza attiene all'articolazione per missioni prevista per le sole spese.

Ne consegue che, dopo una prima riclassificazione per natura, si è proceduto a distinguere le spese in ragione delle missioni.

Le missioni sono definite sulla base di indirizzi adottati con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentiti i Ministeri vigilanti. Tale D.P.C.M., previsto dall'art.11, comma 1, lettera a), del D.lgs.91/2011, è stato emanato il 12 dicembre 2012 e prevede sinteticamente che:

- **previa indicazione dell'Amministrazione vigilante**, ciascun Ente od organismo individua le missioni maggiormente rappresentative delle proprie finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici dalla stessa perseguite;
- in caso di mancata rispondenza con le missioni del bilancio dello Stato, sono attivabili specifiche procedure per la definizione di nuove missioni;
- **nel caso in cui vi siano spese non attribuibili puntualmente e in via diretta a specifiche missioni**, deve essere utilizzata la missione "Servizi istituzionali e generali della amministrazioni pubbliche" che, pertanto, ha valenza meramente residuale.

Ma le missioni in cui è articolata la spesa del bilancio dello Stato sono talmente ampie che solamente le Amministrazioni più complesse e con finalità generali possono individuarne più di una: cosa estremamente rara nel caso di enti ed organismi strumentali, quali l'AIFA, che hanno finalità molto specifiche e, per loro stessa natura, di carattere strumentale rispetto a quella dell'Amministrazione vigilante, nel caso di specie del Ministero della salute.

In altri termini, **le spese per "servizi istituzionali e generali" sostenute da una Amministrazione con una finalità istituzionale che rientra in un'unica missione dello Stato, sono necessariamente attribuibili puntualmente e in via diretta a quell'unica e specifica missione.**

Sul punto in questione si è soffermata anche la Circolare RGS n. 23/2013 secondo la quale: “possono ... esistere più missioni, soprattutto nel caso di amministrazioni complesse che intervengono in diverse sfere dell’attività delle amministrazioni pubbliche”.

Più avanti la stessa Circolare precisa che la missione “Servizi istituzionali e generali” è “volta a garantire lo svolgimento di attività strumentali a supporto dell’amministrazione **non attribuibili** puntualmente e in via diretta a specifiche missioni”.

Immediatamente dopo, la Circolare della RGS si sofferma anche sulla missione “Fondi da ripartire” asserendo che è “destinata ad accogliere risorse che, in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche finalità, in quanto l’attribuzione delle stesse è demandata ad atti e provvedimenti che saranno adottati in corso di gestione”. Da ciò consegue che tale missione, qualora istituita, sia movimentata solo in fase di previsione e, necessariamente, non contenga alcun valore in sede di rendicontazione, ossia successivamente a quegli atti e provvedimenti che hanno determinato, in corso di gestione, la destinazione degli specifici fondi. E’ di tutta evidenza, comunque, che anche questa missione ha ragion d’essere solo nell’ipotesi che siano rinvenibili più missioni “istituzionali”.

Venendo alla situazione dell’AIFA, con nota prot. AA98821 del 25 settembre 2013, sono state individuate tre missioni:

- Tutela della salute;
- Servizi istituzionali e generali delle P.A.;
- Servizi per conto terzi e partite di giro.

Per ciascuna Missione è stato individuato un programma di spesa sulla base della seguente riclassificazione:

**Missione A:** Tutela della Salute

**Programma A1:** Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure

**Missione B:** Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

**Programma B1:** Servizi e affari generali

**Missione C:** Servizi per conto terzi e partite di giro

**Programma C1:** Servizi per conto terzi e partite di giro

In data 11 Novembre 2015, l’Agenzia ha ricevuto la Nota prot. DGVESC 5/L.4.d.a.7/20 dal Ministero della Salute, con la quale si invita l’Agenzia stessa a recepire le indicazioni formulate dal Ministero dell’Economia e delle finanze sull’opportunità di distinguere le spese relative al vertice direzionale dell’Agenzia nel programma “Indirizzo politico” all’interno della Missione –Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche.

L’Agenzia con la redazione del Conto Consuntivo di cassa al 31.12.2015 ha accolto tali indicazioni, rilevando le spese relative al vertice direzionale nel programma “Indirizzo Politico” della Missione “Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche”.

Di seguito si procede all’illustrazione delle analisi e delle ragionevoli stime effettuate per pervenire ad una attendibile quantificazione delle singole voci articolate fino al III livello, ferma restando la stretta coerenza con il Rendiconto finanziario redatto nel rispetto dei Principi OIC.

Per operare la distribuzione degli importi sulle varie voci di missioni/programmi, sono stati seguiti criteri differenti a seconda della modalità di acquisizione del dato di imputazione dei costi legato a ciascuna categoria di uscita.

In particolare, sulla base della disponibilità del dato acquisito dai flussi di cassa mensili, si presenta la seguente casistica:

1. Imputazione **PUNTUALE**: i dati derivanti dai flussi di cassa periodici sono pienamente disponibili per le voci di uscita considerate. Questo ha consentito una imputazione puntuale dell'importo tra le varie missioni/programmi. Rientrano in questa fattispecie le seguenti voci del prospetto delle uscite:

- *Acquisto di beni non sanitari*
- *Acquisto di beni sanitari*
- *Acquisto di servizi non sanitari*
- *Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali*
- *Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche*
- *Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso*
- *Versamenti Iva a debito*
- *Premi di assicurazione*
- *Altre spese correnti n.a.c*
- *Beni materiali*
- *Beni immateriali*

2. Imputazione **PERCENTUALE omogenea**: i dati dei flussi di cassa non sono disponibili esplicitamente per le uscite considerate. Per questo il criterio di ripartizioni tra le voci/missioni/programmi si basa sull'applicazione di "percentuali" calcolate sulla base dei costi di competenza per l'anno 2015 di natura omogenea rispetto alle uscite considerate. Questa modalità è stata applicata alle seguenti voci di bilancio:

- *Retribuzioni lorde*
- *Contributi sociali a carico dell'Ente*
- *Imposte e tasse a carico dell'Ente*

## **ENTRATE**

<b>I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>
--

### **II - Tributi**

#### III – Imposte, tasse e proventi assimilati

Tale voce accoglie gli introiti relativi alla "annual fee" dovuta dalle aziende farmaceutiche ai sensi della lett. d) c. 10 art. 17 D.L.98/2011 per ciascuna autorizzazione all'immissione in commercio. Nel 2015 l'Agenzia ha incassato per detta voce la somma di euro 7.287.500,00.

<b>I - Trasferimenti correnti</b>
-----------------------------------

### **II - Trasferimenti correnti**

#### III – Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Nei trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche trovano allocazione le risorse ex lett. a) c.8

art. 48 L. 326/2003 relativi agli stanziamenti autorizzati annualmente dalla Legge di Stabilità e da eventuali provvedimenti (legislativi o amministrativi) integrativi e/o modificativi. Per l'anno 2015 tali stanziamenti sono stati pari ad euro 24.136.405,00.

### III – Trasferimenti correnti da imprese

Nei trasferimenti correnti da imprese trovano allocazione le risorse di cui all'art. 48, comma 18, della legge 326/03, che sono relative al versamento, da parte delle aziende farmaceutiche, di un contributo pari al 5% dell'ammontare complessivo della spesa sostenuta nell'anno precedente per le attività di promozione al netto delle spese per il personale addetto ed autocertificata dalle stesse aziende. Per l'esercizio 2015 tali trasferimenti ammontano ad euro 35.675.393,26.

## **I - Entrate extratributarie**

### **II – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

#### III – Vendita di servizi

La vendita di servizi ammonta complessivamente ad euro 25.401.221,67.

La principale voce di entrata del presente livello è quella derivante dagli introiti di cui all'art. 48, comma 8, lett. b) della legge 326/03 relativi alla maggiorazione del 20% delle tariffe di cui all'art. 5, comma 12, della legge 407/90 dovute dalle aziende farmaceutiche per le domande di autorizzazione o modifica all'immissione in commercio di specialità medicinali e per le altre attività regolatorie di competenza dell'Agenzia.

Nella vendita di servizi trovano inoltre allocazione le entrate:

- per ispezioni per euro 1.869.478,67;
- da attività commerciale per euro 666.505,25; in particolare, la voce si riferisce ai ricavi commerciali derivanti dall'attività di *scientific advice* e dall'attività di organizzazione di corsi di formazione;
- derivanti dalla collaborazione con l'Agenzia Europea dei Medicinali e con altri organismi per consulenza, collaborazione, assistenza e ricerca, che ammontano ad euro 4.147.712,44 di cui all'art. 48, comma 8, lett. c) della legge 326/03.

### **II – Interessi attivi**

#### III – Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine

In tale voce sono allocati gli introiti riferiti alle cedole incassate sull'obbligazione Unipol, pari ad euro 850.387,69.

#### III – Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio lungo termine

Gli interessi attivi relativi a finanziamenti o titoli a medio lungo termine sono pari ad euro 19.735,80 e sono riferiti alle cedole incassate sull'obbligazione BCC.

#### III – Altri interessi attivi

Negli altri interessi attivi, pari ad euro 3.664.359,10, trovano allocazione gli interessi attivi di conto corrente maturati sulle giacenze in essere nel corso dell'anno.

## **II – Rimborsi e altre entrate correnti**

### III – Rimborsi in entrata

Il rimborsi in entrata sono pari ad euro 935.504,68 e sono costituiti principalmente dai rimborsi ricevuti per il personale comandato per euro 457.747,40, da euro 423.938,95 per restituzione di fondi assegnati e non spesi e da altri rimborsi per somme pagate in eccesso e rimborsi vari per euro 53.818,33.

### III – Altre entrate correnti n.a.c.

Le altre entrate complessivamente pari ad euro 495.334,14 sono essenzialmente composte da euro 177.454,38 per il rimborso delle spese per accesso agli atti e per euro 39.779,66 per il contributo erogato e collegato al progetto Fakeshare e per la parte rimanente da altri incassi di natura corrente.

<b>I - Entrate in conto capitale</b>
--------------------------------------

## **II – Contributi agli investimenti**

### III – Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Nella voce sono presenti i trasferimenti per investimenti ex lett. a) c.8 art. 48 L.326/03 per euro 48.248,00 vincolati ad investimenti.

<b>I - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>
--

## **II – Entrate per partite di giro**

### III – Ritenute su redditi di lavoro dipendente

Sono pari ad euro 5.466.548,43 e accolgono le ritenute fiscali, previdenziali e altre trattenute ai lavoratori dipendenti.

## **SPESE**

Come già anticipato nelle premesse, le risultanze del Conto Consuntivo sono state ottenute analizzando e riclassificando i dati dei flussi mensili di cassa in considerazione delle differenze attenenti la articolazione per natura e per missione delle poste.

Laddove non è stato possibile procedere con una diretta imputazione alla specifica missione, le spese sono state ripartite con il metodo della percentuale omogenea, come sopra descritto; in particolare è stata utilizzata la proporzione tra le voci di costo del personale risultanti dalla contabilità economico patrimoniale delle singole unità di funzione rispetto al totale del costo del personale di competenza 2015, ritenendo questo criterio di stima come il più ragionevole e rappresentativo.

**I – Spese correnti****II - Redditi da lavoro dipendente****III – Retribuzioni lorde**

Le retribuzioni lorde ammontano complessivamente ad euro 18.834.615,27, di cui euro 13.381.942,88 afferenti lo svolgimento della Missione A ed euro 5.452.672,40 afferenti la Missione B, di cui euro 698.714,36 relativi al programma “Spese relative al vertice direzionale”. Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni/programmi di spesa.

Descrizione	Missione A	Missione B		Totale
	Regolamentazioni e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	Servizi e affari generali	Spese relative al vertice direzionale	
Netti pagati Ruolo	9.090.259,76	3.229.330,29	474.631,75	12.794.221,81
Interinale	414.379,43	147.209,00	21.636,09	583.224,51
Comandi	85.230,88	30.278,42	4.450,18	119.959,47
Trattenute irpef dipendente	3.141.404,71	1.115.989,38	164.022,86	4.421.416,95
Add.comunale Ruolo	521.263,03	185.179,58	27.216,82	733.659,43
Trattenute dip.prestiti soc.finaz. Ruolo	54.648,59	19.414,01	2.853,38	76.915,98
Trattenute prestiti INPDAP Ruolo	53.345,49	18.951,07	2.785,34	75.081,90
Trattenute sindacali (ruolo e temp.det.) Ruolo	21.410,99	7.606,29	1.117,94	30.135,22
<b>Totale complessivo</b>	<b>13.381.942,88</b>	<b>4.753.958,04</b>	<b>698.714,36</b>	<b>18.834.615,27</b>

**III – Contributi sociali a carico dell'ente**

I Contributi sociali a carico dell'ente ammontano complessivamente ad euro 8.061.321,32, di cui euro 5.727.546,85 afferenti lo svolgimento della Missione A ed euro 2.333.774,47 afferenti la Missione B, di cui euro 299.053,68 per il programma “Spese relative al vertice direzionale”. Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni.

Descrizione	Missione A	Missione B		Totale
	Regolamentazioni e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	Servizi e affari generali	Spese relative al vertice direzionale	
Contributi sociali a carico dell'ente	5.497.480,83	1.952.989,44	287.041,19	7.737.511,46
Onaosi Ruolo	16.230,00	5.765,74	847,42	22.843,16
Interinale	177.356,73	63.006,28	9.260,37	249.623,37
Comandi	36.479,30	12.959,33	1.904,70	51.343,33
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.727.546,85</b>	<b>2.034.720,79</b>	<b>299.053,68</b>	<b>8.061.321,32</b>

## II - Imposte e tasse a carico dell'ente

### III – Imposte, tasse a carico dell'ente

Le imposte e tasse a carico dell'ente sono pari ad euro 1.924.963,66, di cui euro 1.382.309,08 afferenti lo svolgimento della Missione A ed euro 487.147,64 afferenti la Missione B, di cui euro 55.506,94 per il programma "Spese relative al vertice direzionale". Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni.

Descrizione	Missione A	Missione B		Totale
	Regolamentazioni e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	Servizi e affari generali	Spese relative al vertice direzionale	
IRAP	1.023.392,26	363.561,85	53.434,61	1.748.366,15
Interinale	32.918,94	11.694,51	1.718,80	46.332,25
Comandi	6.770,87	2.405,36	353,53	9.529,76
Tassa smaltimento rifiuti		96.828,26		96.828,26
Altre imposte	321.227,01	12.657,66		23.907,24
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.384.309,08</b>	<b>487.147,64</b>	<b>55.506,94</b>	<b>1.924.963,66</b>

## II - Acquisto di beni e servizi

### III – Acquisto di beni non sanitari

Sono pari ad euro 102.647,54, interamente afferenti la Missione B e sono costituiti come nella tabella che segue.

Descrizione	Missione B
Acquisto libri, giornali e riviste	18.630,40
Altre spese ed oneri di gestione	13.758,49
Cancelleria e materiale di consumo	70.258,65
<b>Totale complessivo</b>	<b>102.647,54</b>

### III – Acquisto di beni sanitari

Sono pari ad euro 3.825,92, interamente afferenti la Missione A e sono costituiti da Materiale igienico e sanitario.

### III – Acquisto di servizi non sanitari

L'Acquisto di servizi non sanitari ammontano complessivamente ad euro 13.923.194,22, di cui euro 5.785.577,62 afferenti lo svolgimento della Missione A ed euro 8.137.616,60 afferenti la Missione B. Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni.

Descrizione	Missione A	Missione B		Totale
	Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	Servizi e affari generali	Spese relative al vertice direzionale	
Abbonamenti tecnico-scientifici	309.067,49	-	-	309.067,49
Altre spese ed oneri di gestione	-	207.779,98	-	207.779,98
Altri servizi campagne informaz. farmaci	1.236.341,69	-	-	1.236.341,69
Altri servizi da terzi	-	36.119,40	-	36.119,40
Altri servizi informatici	-	1.205.719,69	-	1.205.719,69
Approvvigionamento di gas	-	17.589,60	-	17.589,60
Autorità Nazionale Anticorruzione	-	1.755,00	-	1.755,00
Buoni pasto	64.804,89	-	-	64.804,89
Canoni di locazione immobili	-	2.547.004,02	-	2.547.004,02
cda	-	-	8.707,58	8.707,58
Consip	-	284.605,42	-	284.605,42
Costi formazione personale	-	190.047,38	-	190.047,38
Energia elettrica e forza motrice	-	316.345,90	-	316.345,90
Leasing	-	16.297,36	-	16.297,36
Manutenz. fabbricati	-	7.570,35	-	7.570,35
Manutenz. imp. telefonia/telecomunic	-	302.656,38	-	302.656,38
Manutenzione software	-	90.361,72	-	90.361,72
Pedaggi autostradali	-	91,34	-	91,34
Rimborsi missioni/Comm.esame	199.933,44	-	-	199.933,44
Servizi archiviazione e custodia doc.	-	157.123,80	-	157.123,80
Servizi di pulizia immobili	-	120.086,90	-	120.086,90
Servizi di trasporto	-	33.550,00	-	33.550,00
Servizi legge 626/94	-	53.949,74	-	53.949,74
Servizi organizz. corsi, seminari, riun.	732.869,97	-	-	732.869,97
Servizi rassegna stampa	-	131.355,35	-	131.355,35
Servizi stampa informazione farmaci	381.827,04	-	-	381.827,04
Servizi supporto uffici tecnici	2.045.770,68	-	-	2.045.770,68
Spese legali	-	85.881,51	-	85.881,51
Spese manutenzione ascensori	-	1.159,00	-	1.159,00
Spese per selezione del personale	-	12.704,20	-	12.704,20
Spese postali	-	245.356,87	-	245.356,87
Spese trasporto e viaggi	468.781,87	-	-	468.781,87
Stampati e modelli	-	5.526,60	-	5.526,60
Telefonia - rete	-	1.527.308,74	-	1.527.308,74
Vigilanza	-	316.581,08	-	316.581,08
Altri servizi	346.180,55	214.381,69	-	560.562,24
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.785.577,62</b>	<b>8.128.909,02</b>	<b>8.707,58</b>	13.923.194,22

Le singole voci sono state imputate direttamente in quanto afferenti ad una specifica missione. La voce "Spesa per mensa e buoni pasto" è stata retribuita in base alle retribuzioni lorde.

### III – Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali

Sono pari ad euro 6.155.788,67 e sono interamente afferenti la Missione A. Si riporta di seguito la composizione del terzo livello.

Descrizione	Missione A
Contributi alla ricerca indipendente	2.846.456,96
Servizi monitoraggio spesa farmaceutica	2.173.274,55
Studi/indagini/rilevazioni scientifiche	494.148,64
Compensi a comm.ni e com.ti scient.	136.913,20
ispezioni	157.318,59
Pagamento visite legali INPS	1.197,44
Altri servizi	346.479,29
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.155.788,67</b>

## II - Trasferimenti correnti

### III – Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Sono pari ad euro 8.312.604,17 interamente afferenti la Missione A.

## II - Rimborsi e poste correttive delle entrate

### III – Altri rimborsi di parte corrente si somme non dovute o incassate in eccesso

Gli Altri rimborsi ammontano complessivamente ad euro 291.198,28, interamente afferenti lo svolgimento della Missione A. Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni.

Descrizione	Missione A
Ricavi ODG lett. b) c.8 art. 48 L.326/03	291.198,28
<b>Totale complessivo</b>	<b>291.198,28</b>

## II - Altre spese correnti

### III – Versamenti iva a debito

I versamenti di IVA a debito sono pari complessivamente ad euro 134.018,18 di cui 96.396,42 relativi alla Missione A ed euro 37.621,76 relativi alla Missione B (attività commerciale).

La ripartizione è stata fatta direttamente tenuto conto delle causali di pagamento dell'imposta.

### III – Premi di assicurazione

I Premi per assicurazioni sono pari ad euro 320.150,01 totalmente afferenti la Missione B.

### III – Altre spese correnti n.a.c.

Le Altre spese correnti n.a.c. per euro 201.075,16 sono afferenti la Missione A per euro 96.926,35 e la Missione B per euro 104.148,81. Si riporta di seguito la composizione dei terzi livelli del Conto Consuntivo distinti per missioni.

Descrizione	Missione A	Missione B	Totale
	Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	Servizi e affari generali	
Manutenzione fabbricati		65.065,46	65.065,46
Manutenzione software		29.428,84	29.428,84
Multe		428,38	428,38
Progetto Fakeshare	34.522,16		34.522,16
Altre spese	62.404,19	9.226,13	71.630,32
<b>Totale complessivo</b>	<b>96.926,35</b>	<b>104.148,81</b>	<b>201.075,16</b>

### I – Spese in conto capitale

#### II – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

#### III – Beni materiali

Si riportano di seguito i pagamenti afferenti gli acquisti di beni materiali interamente attribuiti alla Missione B per complessivi euro 4.428,60.

Descrizione	Missione B
Altri beni	4.428,60
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.428,60</b>

#### III – Beni immateriali

Si riportano di seguito i pagamenti afferenti gli acquisti di beni immateriali interamente attribuiti alla Missione B per complessivi euro 5.157.580,04. La voce principale è costituita dai costi di sviluppo per euro 4.661.433,65.

### I – Uscite per conto terzi e partite di giro

#### II – Uscite per partite di giro

#### III – Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente

Sono pari ad euro 5.466.548,43 e accolgono le ritenute fiscali, previdenziali e altre trattenute ai lavoratori dipendenti.

TOTALE ENTRATE	169.036.887,77
TOTALE SPESE	68.893.959,48
FLUSSO DI CASSA DA CONTO CONSUNTIVO	100.142.928,29
FLUSSO DI CASSA DA RENDICONTO FINANZIARIO	100.142.928,29
DIFFERENZA	-

Roma,

Il Direttore Generale