Budget generale INMP

Anno 2017

Allegato alla delibera del Direttore dell'Istituto n. 440 del 28/10/2016

Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)
National Institute for Health, Migration and Poverty (NIHMP)

Via di S. Gallicano 25/a 00153 Roma
Tel. +39 06/58558201 Fax 06/58558401 - info@inmp.it - www.inmp.it
Codice Fiscale e Partita IVA 09694011009

Indice

1. Presentazione 3
2. Il processo di *budgeting* 3
3. Il consolidamento delle schede di budget 4
3. *Focus* sui progetti a finanziamento esterno 8
4. Le risorse umane 8
5. Il processo di ribaltamento 9

Report:

N. 1 - Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per gruppo e struttura
N. 2 - Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per centro di costo (Cdc)
N. 3 - Budget generale INMP 2017 - Dettaglio per sottoconto e struttura
N. 4 - Dettaglio progetti a finanziamento esterno per mastro
N. 5 - Budget generale INMP 2017 - Riepilogo risorse umane in termini di *full time equivalent* (FTE) per struttura
N. 6 - Budget generale INMP 2017 - *Driver* per ribaltamenti

1. Presentazione

Il Budget generale è lo strumento di controllo di gestione che consente, in fase di preventivo, il raccordo tra le attività che si intendono realizzare nel periodo di riferimento e le relative risorse umane, economiche e strumentali.
Il Budget, quindi, è un documento amministrativo - contabile che, con riferimento a un orizzonte temporale di breve periodo, traduce in termini quantitativo - monetari i dati contenuti nel Piano della *performance*, che invece è triennale e viene aggiornato a scorrimento ogni anno, entro il 31 gennaio. In altri termini, si tratta di uno strumento di programmazione e controllo di breve periodo, che traduce in obiettivi annuali i programmi pluriennali della Direzione strategica, assegnandoli a specifici Centri di responsabilità (Cdr), in una logica di unitarietà di gestione dell'Istituto.
Scopo del presente documento è di spiegare il processo seguito per la realizzazione del Budget e di illustrarne i contenuti, in applicazione dei principi di trasparenza, chiarezza e comprensibilità dei documenti contabili, anche da parte di portatori di interesse (*stakeholder*) non necessariamente addetti ai lavori.

2. Il processo di *budgeting*

Il modello di controllo adottato dall'Istituto è *activity based*, considerato che è l'attività che genera costi e, conseguentemente, la finalità precipua del controllo di gestione è di valutare a consuntivo, attraverso lo strumento della contabilità analitica, l'assorbimento di risorse delle attività medesime, rilevando i costi non solo per natura - come avviene nella contabilità generale - ma anche per destinazione, effettuando l'analisi degli scostamenti rispetto alle risorse assegnate attraverso il Budget.
Il ciclo annuale di Budget è articolato nelle fasi seguenti:

- avvio del processo di *budgeting*;
- trasmissione delle proposte operative di Budget;
- negoziazione delle proposte operative;
- consolidamento delle proposte di Budget;
- predisposizione del documento finale (di cui la presente Relazione costituisce parte integrante), con la contestuale assegnazione dei budget alle strutture;
- monitoraggio intermedio del Budget e verifica finale.

Per la descrizione dettagliata delle diverse fasi, si rimanda al Disciplinare del processo di *budgeting*, adottato con delibera del Direttore dell'Istituto n. n. 375 del 15/09/2016, mentre l'impostazione metodologica seguita viene illustrata nella Relazione del Direttore dell'Istituto allegata al Bilancio di previsione 2017.
La finalità perseguita è la piena integrazione tra il ciclo di programmazione economico - finanziaria e di bilancio (il cui documento di riferimento è appunto il Bilancio di previsione) e il ciclo della *performance* (che a preventivo si avvia con l'adozione del Piano della *performance*).
Va rilevato, in proposito, che normativamente i calendari dei due cicli non sono allineati: se per un verso, infatti, il ciclo di programmazione economico - finanziaria e di bilancio deve realizzarsi entro il 31 ottobre di ogni anno, con l'adozione del Bilancio di previsione con riferimento all'anno successivo (art. 5, comma 3 del decreto del Ministro della salute n. 56 del 22/02/2013 - Regolamento recante disposizioni sul funzionamento e l'organizzazione dell'INMP), per l'altro il Piano della *performance* va adottato entro il 31 gennaio, ai sensi dell'art. 10, comma 1, lettera a) del d.lgs. n. 150/2009.

Il Sistema di misurazione e valutazione della *performance* dell'Istituto ha inteso raccordare i due cicli, prevedendo una fase ascendente del processo di pianificazione strategica e operativa con la proposta da parte dei titolari di Cdr degli obiettivi strategici con riferimento al 2016, da definire entro settembre. In una fase successiva, da concludersi entro il 31 gennaio con l'adozione del Piano della *performance*, verranno articolati in maniera dettagliata gli obiettivi operativi e di *performance* di struttura, con i relativi indicatori e *target*.

Come sopra accennato, il raccordo con le risorse umane, economiche e strumentali avviene attraverso il Budget delle strutture e dei progetti e le singole schede in cui esso si articola diventano lo strumento attraverso cui vengono illustrati i criteri di formulazione delle previsioni economiche.

Dal consolidamento a livello di Istituto dei budget delle strutture (Direzioni, UOC e UOS) e dei progetti - sia di quelli finanziati esternamente che di quelli previsti espressamente dal progetto interregionale - vengono individuate le risorse.

3. Il consolidamento delle schede di budget

Le schede di budget delle strutture e dei progetti (sia interregionale che a finanziamento esterno) sono state raccolte in un unico *data base* da parte dell'UOS Controllo di gestione, consentendo in tal modo il consolidamento dei valori a livello di Istituto. Il dato è stato rilevato al massimo livello di dettaglio, costituito dai singoli elementi di ciascun sottoconto riportati nelle schede, unitamente ai relativi criteri di previsione. Tale *data base* si configura come fonte alimentante del sistema di contabilità analitica, che, come sopra accennato, classifica i fattori produttivi non solo per natura, ma anche per destinazione, intendendo con ciò monitorare diversi oggetti di controllo, quali, nella fattispecie dell'Istituto, le strutture (centri di costo, che costituiscono articolazioni a diversi livelli della struttura organizzativa) e progetti (sia finanziati esternamente, che legati all'attività istituzionale, nell'ambito del progetto interregionale). Si tratta, in altri termini, di una vista multidimensionale, che dovrà essere implementata attraverso lo sviluppo nell'ambito del nuovo sistema informativo amministrativo - contabile sia dell'analisi degli scostamenti a consuntivo rispetto alle previsioni di budget, sia di un *reporting* direzionale ai diversi livelli organizzativi, con cadenza auspicabilmente trimestrale.

A titolo indicativo, si segnala che sono state realizzate n. 20 schede budget di struttura, corrispondenti alle articolazioni organizzative dell'istituto, che si configurano nel sistema di controllo di gestione quali centri di costo (Cdc), così codificati:

Cdc	Descrizione estesa Cdc
00000001	Direzione generale
00000002	Direzione generale - Comunicazione e URP
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale
00010101	UOS Controllo di gestione
00010201	UOS Sistema informativo e statistico
00020001	UOC Coordinamento scientifico
00020101	UOS Formazione e ECM
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale

Cdc	Descrizione estesa Cdc
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria
00030201	UOS Epidemiologia
03000001	Direzione sanitaria
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria
03020001	UOC Prevenzione sanitaria
03020101	UOS Salute mentale
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie
04000001	Direzione amministrativa
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio

Considerata la notevole granularità del Piano dei conti di contabilità generale, con particolare riguardo al costo del personale, mediamente ciascuna scheda di budget si compone all'incirca di n. 25 fogli, che rilevano in dettaglio gli elementi dei diversi sottoconti e i relativi criteri di previsione.
Per ciascuna struttura, inoltre, è stato compilato il modello predisposto per la rilevazione delle unità e dei costi del personale, che ha consentito di individuare appunto il numero di persone da impiegare, espresso in termini di *full time equivalent* (FTE - tempo pieno equivalente), il numero di ore di straordinario per il personale del comparto e i relativi costi.
In proposito, si specifica che il parametro degli FTE, espresso come numero medio di mesi di presenza, ponderato con la % di impiego, si presta ad essere utilizzato per qualsivoglia tipologia di risorsa umana, indipendentemente dal tipo di contratto. Ci si è avvalsi, quindi, di tale misurazione sia per il personale dipendente (a tempo indeterminato e determinato), sia per le altre categorie contrattuali, che comunque configurano un impiego del fattore umano (collaborazioni coordinate e continuative e lavoratori interinali).
In aggiunta ai Cdc sopra elencati, ne sono stati individuati n. 3 ulteriori, per rilevare le risorse impiegate nei progetti, sia a finanziamento esterno che nell'ambito del progetto interregionale:

Cdc	Descrizione estesa Cdc
00000003	Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà
00030202	Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP)
00030002	UOC IRP - Progetti a finanziamento esterno

I primi due, come già sopra accennato, rappresentano delle linee di attività istituzionali particolarmente rilevanti per l'INMP e, conseguentemente, per esse si è ritenuto opportuno predisporre delle specifiche schede di budget, allo scopo di consentire a consuntivo una rilevazione analitica delle risorse impiegate.
Dal punto di vista organizzativo, la Rete nazionale si colloca all'interno della Direzione generale, mentre l'OENIP si configura come un centro di costo ulteriore all'interno della UOS Epidemiologia, afferente alla UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto.
Nell'ambito di quest'ultima UOC, vengono pure rilevati in un distinto Cdc i fattori produttivi impiegati nell'ambito dei progetti a finanziamento esterno, che, con riferimento al 2017, vengono di seguito indicati:

Cdc	Descrizione estesa Cdc	Codice di progetto	Progetto
00030002	UOC IRP - Progetti a finanziamento esterno	CE_16_01	CARE - *Common Approach for Refugees and other migrants' health*
		MAE_2012_001	Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna
		MININT_16_01	Svolgimento di prestazioni sanitarie specialistiche nel Centro per immigrati di Lampedusa (Ag)
		MININT_16_02	Svolgimento di prestazioni sanitarie specialistiche nel Centro per immigrati di Trapani- Milo
		MININT_16_03	FAMI
		MINSAL_2015_02	Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in oculistica per la profilassi delle più frequenti affezioni dei segmenti oculari anteriore e posteriore nelle fasce più deboli della popolazione
		MINSAL_2016_01	Valutazione di dispositivi medici in dermatologia per le fasce deboli della popolazione
		MINSAL_2016_02	Valutazione di dispositivi medici per la presa in carico di pazienti complessi nel campo delle sindromi metaboliche
		MINSAL_2016_03	Valutazione di dispositivi medici per la prevenzione e la cura di malattie tropicali
		MINSAL_2016_04	Valutazione di dispositivi medici nel campo della odontoiatria pediatrica
		MINSAL_2017_01	Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in oculistica
		MINSAL_2017_02	Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in audiologia

Per ciascun progetto, è stata predisposta una scheda di budget del tutto analoga a quella delle strutture, articolata ugualmente per sottoconto di contabilità generale e per elementi di dettaglio del sottoconto, indicando pure i criteri impiegati per le previsioni dei singoli elementi.

Tutte le schede di budget delle strutture e di progetto, unitamente ai modelli impiegati per la rilevazione del personale (complessivamente n. 60 schede), sono agli atti dell'amministrazione, salvati in un'apposita *directory* condivisa su *server* denominata "Ciclo di budget/2017".

Per ciò che concerne i criteri impiegati per le previsioni, è stato reso disponibile nella stessa *directory* condivisa un *report* con i dati pregressi di contabilità generale, in cui sono stati rappresentati i dati relativi alle ultime rilevazioni disponibili al momento dell'avvio del processo di *budgeting*:

- consuntivo 2014;
- consuntivo 2015;
- bilancio di verifica al 31/07/2016;
- bilancio di previsione 2015;
- bilancio di previsione 2016.

Successivamente, il dato relativo al bilancio di verifica è stato aggiornato al 30/09/2016, effettuando una proiezione a tutto il 2016, in modo da confrontare le previsioni effettuate rispetto ai dati pregressi.
In aggiunta, quest'anno sono stati forniti alle strutture *report* di contabilità analitica, con l'indicazione delle risorse impiegate al 30/09/2016, confrontate con il budget negoziato per il 2016, incuse le eventuali rimodulazioni intercorse durante l'esercizio.
Evidentemente, considerando le variazioni in termini di attività che si realizzeranno nel 2017, non sempre il dato previsionale per il prossimo esercizio appare in linea con le rilevazioni precedenti.
Ciò in ogni caso è coerente con l'evoluzione che ha caratterizzato l'Istituto in questi primi anni di stabilizzazione.
Il risultato del consolidamento dei dati analitici di tutte le schede di budget è rappresentato nel report n. 1 - Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per gruppo e struttura, nel quale in colonna vengono evidenziate le 5 unità operative complesse (UOC) dell'Istituto, unitamente alle n. 3 Direzioni (generale, sanitaria e amministrativa), e in riga le aggregazioni per gruppo dei sottoconti di contabilità generale, in modo da mostrare in maniera più sintetica i risultati.
Sono stati previsti n. 4 aggregazioni di sottoconti:

1. immobilizzazioni;
2. ricavi;
3. costi diretti;
4. costi indiretti ribaltati.

L'ultima riga evidenzia il risultato d'esercizio, che a livello complessivo si presenta in pareggio.
Con riferimento specifico alle diverse colonne del report, si specifica che in quella relativa alla struttura Direzione generale vengono rilevati anche i ricavi e i costi della Rete nazionale.
Invece, nella struttura UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP) vengono rilevati anche i ricavi e i costi relativi ai progetti con finanziamento esterno, sopra dettagliatamente elencati.
Si segnala, inoltre, che nella UOS Epidemiologia, dipendente dalla stessa UOC IRP, sono stati rilevati costi e ricavi relativi all'Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP), nell'ambito del Progetto interregionale.
Un cenno specifico merita la colonna relativa ai "Fattori comuni", nella quale sono stati rilevati costi e ricavi non direttamente attribuibili alle strutture.
Nello specifico, si tratta, sul versante dei ricavi, del contributo di € 10.000.000, che costituisce la principale fonte di finanziamento dell'INMP, non attribuibile a una struttura in particolare.
Sul versante dei costi, invece, la gran parte degli importi rilevati come fattori comuni è costituita dagli ammortamenti (circa il 98% del totale dei costi), in quanto le rilevazioni attuali di contabilità analitica (Coan) non consentono ancora di attribuire i cespiti oggetto di ammortamento alle singole strutture. Tale lacuna verrà colmata con l'implementazione del nuovo sistema amministrativo – contabile, di recente acquisizione.
Le stesse considerazioni valgono anche per le variazioni delle rimanenze, che non vengono rilevate in Coan sulle strutture.
Da ultimo, vanno evidenziati gli importi rilevati come fattori comuni sui conti relativi al costo del personale.
Si tratta, in questo caso, di differenti valutazioni che sono state fatte in contabilità generale rispetto all'analitica sul volume di ore di straordinario del comparto, articolato nei diversi ruoli e tipi di contratto (indeterminato e determinato): mentre in Coan è stato definito per singola unità di personale un budget di

ore limitato, in Coge si è effettuata una previsione massima sulla base di quanto previsto dal contratto per l'individuazione del fondo del disagio (un massimo di n. 180 ore annuo per unità di personale).
Conseguentemente, oltre agli importi del compenso straordinario, anche quelli relativi agli oneri sociali sugli straordinari e dell'IRAP presentano valori difformi in contabilità generale rispetto all'analitica.
Per tutti gli altri sottoconti, invece, c'è una perfetta corrispondenza tra quanto rilevato in contabilità generale e budget e il bilancio di previsione INMP con riferimento al 2017 è stato redatto a partire dalla previsioni di budget qui descritte.

Nel report n. 2 - Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per centro di costo (Cdc), gli stessi dati vengono rappresentati in maniera diversa, riportando in riga i singoli centri di costo e in colonna le aggregazioni dei sottoconti.

Infine, nel report n. 3 - Budget generale INMP 2017 - Dettaglio per sottoconto e struttura, gli stessi dati rappresentati per gruppo di sottoconti nel report n. 1 vengono esplosi al massimo livello di dettaglio per sottoconto del Piano dei conti di contabilità generale, mantenendo in colonna le strutture e i fattori comuni, secondo lo stesso schema del report n. 1.

3. *Focus* sui progetti a finanziamento esterno

Sul punto, è utile richiamare le disposizioni normative istitutive dell'INMP che ne disciplinano il finanziamento, con particolare riguardo ai progetti a finanziamento esterno:

- decreto legge 13 settembre 2012, n. 158, recante "Disposizioni urgenti per promuovere lo sviluppo del Paese mediante un più alto livello di tutela della salute", convertito con modificazioni dalla L. 8 novembre 2012, n. 189, art. 14, comma 6: "Per il finanziamento dell'INMP, di cui al comma 2, si provvede nell'ambito dello stanziamento di cui al comma 5, di euro 5 milioni nell'anno 2012 e di euro 10 milioni a decorrere dall'anno 2013, nonché mediante i rimborsi delle prestazioni erogate a carico del Servizio sanitario nazionale e la *partecipazione a progetti anche di ricerca nazionali ed internazionali*".

Trattandosi, appunto, di progetti a finanziamento esterno, regolati da apposite convenzioni stipulate dall'Istituto con gli Enti che lo erogano (principalmente, Ministero della salute, Ministero dell'interno e Ministero degli affari esteri), si è ritenuto opportuno, come sopra accennato, prevedere delle apposite schede di budget di progetto, del tutto analoghe a quelle delle strutture, allo scopo precipuo di consentire a consuntivo una rendicontazione dettagliata dei costi sostenuti a fronte dei finanziamenti ricevuti.

Per fornire un'informazione più dettagliata sulla natura dei costi rilevati in tali schede di budget di progetto, è stato predisposto il report n. 4 - Dettaglio progetti a finanziamento esterno per mastro, in cui vengono sintetizzati in colonna i costi al terzo livello della gerarchia del Piano dei conti della Regione Lazio, impiegato in INMP, e in riga i singoli progetti, già elencati in precedenza.

4. Le risorse umane

Considerata la cospicua incidenza del costo del personale dipendente e assimilato sul totale dei costi INMP, si è ritenuto opportuno rappresentare nel report n. 5 - Budget generale INMP 2017 - Riepilogo risorse umane in termini di *full time equivalent* (FTE) per struttura - le unità di personale, articolate nelle diverse qualifiche. In proposito, si segnala che, accanto alle qualifiche del personale dipendente, sono state inserite anche le unità di personale sia dei collaboratori coordinati e continuativi che dei lavoratori interinali, espresse ugualmente in termini di FTE, allo scopo di rappresentare nel suo complesso la dotazione di risorse umane delle singole strutture.
I dati rappresentati costituiscono il consolidamento delle n. 22 schede di previsione del costo del personale delle strutture, mentre non sono stati considerati i collaboratori previsti nell'abito dell'attività progettuale con finanziamento esterno.
Come si nota, il numero complessivo di collaboratori coordinati e continuativi è contenuto nel limite delle 30 unità previste dal regolamento istitutivo dell'INMP e la gran parte (n. 10,5 su un totale di 15,38, pari a oltre il 68%) è rappresentato dai mediatori transculturali in ambito sanitario, la cui figura professionale non ha ancora ottenuto un riconoscimento giuridico formale nell'ambito del comparto sanità.

5. Il processo di ribaltamento

Per una chiara rappresentazione della metodologia seguita nella formulazione delle previsioni di budget, è necessario illustrare i criteri impiegati nella fase di ribaltamento di alcuni fattori produttivi.
Il processo di ribaltamento, infatti, riguarda delle specifiche tipologie di costi che solitamente vengono rilevati in prima istanza in capo ai centri gestori - nella fattispecie dell'INMP, la UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio e la UOS Sistema informativo e statistico – e, successivamente, ripartiti tra i Cdc, in funzione di parametri (*driver*), che esprimono il livello di assorbimento delle risorse medesime.
Tipicamente, i *driver* di ribaltamento più utilizzati sono, per un verso, i metri quadri occupati da ciascun centro e, per l'altro, il numero di unità di personale, espresso sempre in termini di FTE.
Quest'ultimo dato è stato facilmente reperito dal consolidamento delle schede di previsione del costo del personale, come sopra descritto, mentre per i metri quadri si è provveduto ad aggiornare l'archivio informatizzato sviluppato in occasione del budget per l'esercizio in corso.
Le informazioni presenti nel db sono le seguenti:

- Edificio;
- Piano;
- N. stanza;
- Descrizione spazi;
- Cdc;
- Nominativi occupanti;
- M^2.

L'archivio è impostato in maniera analitica, anche allo scopo di poterlo utilizzare nelle ulteriori fasi di sviluppo del sistema di controllo di gestione, prevedendo un'articolazione più dettagliata dei Cdc, fino a livello di singola specialità (ad esempio, i diversi ambulatori nell'ambito della UOS Polispecialistica e professioni sanitarie). Il dato è stato, quindi, raggruppato per Cdc e, sulla base delle % così individuate, sono stati ripartiti gli importi previsti dai centri gestori.

Nello specifico, sulla base del *driver* m^2 sono stati ripartiti i seguenti importi:

Sottoconto	Descrizione	Importo di previsione
501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€ 8.000
502020102	Pulizia	€ 102.000
502020111	Utenze elettricità	€ 72.000
502020112	Altre utenze	€ 58.000
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	€ 146.000
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€ 80.000
	Totale costi ribaltati in base ai m^2	€ 466.000

Invece, sulla base del *driver* FTE sono stati ripartiti i seguenti importi:

Sottoconto	Descrizione	Importo di previsione
502020104	Mensa – Dipendenti	€ 75.000
502020106	Servizi di assistenza informatica	€ 194.500
502020110	Utenze telefoniche	€ 29.600
	Totale costi ribaltati in base ai m^2	€ 299.100

Il totale dei costi indiretti ribaltati è pari a € 765.100.

Nel report n. 6 - Budget generale INMP 2017 - *Driver* per ribaltamenti - vengono rappresentati i dati relativi ai *driver* per Cdc, con l'individuazione delle % di competenza, sulla base delle quali i costi sopra descritti sono stati ripartiti.

Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per gruppo e struttura

Report n. 1

Codice gruppo	Descrizione gruppo (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
101	Immobilizzazioni **(4)**	331.700	287.250	112.500	51.066		11.000	98.375		7.000		898.891
Ricavi												
401	Contributi in c/esercizio				-2.815.339						-10.000.000	-12.815.339
402	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti										568.891	568.891
403	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-332.646			-2.734.805							-3.067.451
404	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria						-32.441	-651.559				-684.000
405	Concorsi, recuperi e rimborsi									-15.065		-15.065
406	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)						-4.037	-202.263				-206.300
407	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio										-461.855	-461.855
409	Altri ricavi e proventi									-17.300		-17.300
601	Interessi attivi									-59		-59
Totale ricavi		-332.646	0	0	-5.550.144	0	-36.478	-853.822	0	-32.424	-9.892.964	-16.698.478
Costi diretti												
501	Acquisti di beni	6.900	3.900	111.061	283.150	1.900	74.338	211.191	1.894	12.286		706.620
502	Acquisti di servizi	362.765	295.850	530.562	4.929.253	44.467	101.510	517.779	5.000	436.179		7.223.365
503	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	18.000	0	5.000	0	5.240	33.125	0	15.415		76.780
504	Godimento di beni di terzi				15.000							15.000
505	Personale del ruolo sanitario	149.771	8.120	359.780	322.874		81.999	1.756.417			4.913	2.683.874
507	Personale del ruolo tecnico	37.823	187.136		114.336			97.259			8.329	444.883
508	Personale del ruolo amministrativo	90.170	87.663	295.183	131.177	61.332		26.049	33.815	587.393	6.903	1.319.685
509	Oneri diversi di gestione	288.254	3.104	15.600	210.364	189.595		1.000	193.857	92.480		994.254
510	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali										342.892	342.892
511	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										365.816	365.816
513	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali										3.914	3.914
515	Variazione delle rimanenze										-52.725	-52.725
516	Accantonamenti dell'esercizio				100.000					40.000	1.150.000	1.290.000
901	IRAP	49.870	43.840	70.281	108.503	19.471	7.662	153.496	14.905	50.992		519.020
Totale costi diretti		985.553	647.613	1.382.467	6.219.657	316.765	270.749	2.796.316	249.471	1.234.745	1.830.042	15.933.378
Costi indiretti ribaltati (5)												
501	Acquisti di beni	707	484	863	864	159	278	3.847	252	546		8.000
502	Acquisti di servizi	60.383	55.118	108.056	76.342	16.775	17.764	259.272	16.639	66.751		677.100
503	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.072	4.831	8.633	8.635	1.590	2.784	38.474	2.521	5.460		80.000
Totale costi indiretti ribaltati		68.162	60.433	117.552	85.841	18.524	20.826	301.593	19.412	72.757	0	765.100
Totale costi		1.053.715	708.046	1.500.019	6.305.498	335.289	291.575	3.097.909	268.883	1.307.502	1.830.042	16.698.478
	Risultato d'esercizio	721.069	708.046	1.500.019	755.354	335.289	255.097	2.244.087	268.883	1.275.078	-8.062.922	-

Legenda delle strutture

Codice	Descrizione struttura
DG	Direzione generale
UOC PSB	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale
UOC CS	UOC Coordinamento scientifico
UOC IRP	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto
DS	Direzione sanitaria
UOC OS	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria
UOC PS	UOC Prevenzione sanitaria
DA	Direzione amministrativa
UOC PA	UOC Gestione del personale e affari amministrativi

Note:

(1)	Nella struttura Direzione generale vengono rilevati anche i ricavi e i costi relativi alla Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà, nell'ambito del Progetto interregionale.
(2)	Nella struttura UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP) vengono rilevati anche i ricavi e i costi relativi ai progetti con finanziamento esterno (Es: Ministero della Salute, Ministero degli affari esteri, Ministero dell'interno, ecc.) Si segnala, inoltre, che nella UOS Epidemiologia, dipendente dalla stessa UOC IRP, sono stati rilevati costi e ricavi relativi all'Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP), nell'ambito del Progetto interregionale.
(3)	I fattori comuni accolgono ricavi e costi non direttamente attribuibili alle strutture.
(4)	Le immobilizzazioni non rientrano nei totali, in quanto oggetto di ammortamento.
(5)	Si tratta di beni e servizi non sanitari, i cui importi complessivi sono stati previsti dai centri gestori (UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio e UOS Sistema informativo e statistico), ribaltati sulle strutture in funzione di opportuni *driver* . In particolare, l'acquisto di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere, i servizi di pulizia, le utenze elettriche, il servizio di vigilanza e sicurezza, la manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze e le altre utenze sono stati ribaltati sulla base dei m^2 occupati dalla diverse strutture. Invece, i costi relativi ai buoni pasto (sottoconto "Mensa dipendenti"), i servizi di assistenza informatica e le utenze telefoniche sono stati ribaltati in funzione delle unità di personale, espresse in termini di *full time equivalent* (FTE).

Budget generale INMP 2017 - Raggruppamento per centro di costo (Cdc)

Report n. 2

Codice Cdc	Descrizione estesa Cdc	Immobiliz-zazioni	Ricavi	Costi diretti	Costi indiretti ribaltati	Totale costi	Risultato
00000001	Direzione generale	330.000	-	567.649	56.355	624.004	624.004
00000002	Comunicazione e URP	700	-	86.258	5.120	91.378	91.378
00000003	Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà	1.000	- 332.646	331.646	6.687	338.333	5.687
Totale Direzione generale		331.700	- 332.646	985.553	68.162	1.053.715	721.069
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		-	150.526	8.225	158.751	158.751
00010101	UOS Controllo di gestione		-	131.073	10.994	142.067	142.067
00010201	UOS Sistema informativo e statistico	287.250	-	366.014	41.214	407.228	407.228
Totale UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		287.250	-	647.613	60.433	708.046	708.046
00020001	UOC Coordinamento scientifico	112.500	-	499.492	29.553	529.045	529.045
00020101	UOS Formazione e ECM		-	277.812	15.667	293.479	293.479
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale		-	605.163	72.332	677.495	677.495
Totale UOC Coordinamento scientifico		112.500	-	1.382.467	117.552	1.500.019	1.500.019
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	8.055	- 1.627.662	1.952.982	40.542	1.993.524	365.862
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	2.161	- 200.000	417.446	12.229	429.675	229.675
00030201	UOS Epidemiologia	5.600	-	165.637	21.946	187.583	187.583
00030202	Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP)		- 653.503	653.503	11.124	664.627	11.124
Totale UOC IRP, escluso Progetti a finanziamento esterno		*15.816*	*- 2.481.165*	*3.189.568*	*85.841*	*3.275.409*	*794.244*
00030002	UOC IRP - Progetti a finanziamento esterno	35.250	- 3.068.979	3.030.089		3.030.089	- 38.890
Totale UOC IRP		51.066	- 5.550.144	6.219.657	85.841	6.305.498	755.354
03000001	Direzione sanitaria			316.765	18.524	335.289	335.289
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria	11.000	- 36.478	270.749	20.826	291.575	255.097
03020001	UOC Prevenzione sanitaria		-	85.156	6.839	91.995	91.995
03020101	UOS Salute mentale		-	476.088	56.850	532.938	532.938
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie	98.375	- 853.822	2.235.072	237.904	2.472.976	1.619.154
Totale UOC Prevenzione sanitaria		98.375	- 853.822	2.796.316	301.593	3.097.909	2.244.087
04000001	Direzione amministrativa			249.471	19.412	268.883	268.883
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi	7.000	- 15.065	674.332	29.963	704.295	689.230
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio		- 17.300	381.400	25.319	406.719	389.419
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio		- 59	179.013	17.475	196.488	196.429
Totale UOC Gestione del personale e affari amministrativi		7.000	- 32.424	1.234.745	72.757	1.307.502	1.275.078
99999999	Ricavi e costi non attribuibili alle strutture		- 9.892.964	1.830.042		1.830.042	- 8.062.922
	Totale	898.891	-16.698.478	15.933.378	765.100	16.698.478	-

Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà — INMP — NIHMP National Institute for Health Migration and Poverty

Budget generale INMP 2017 - Dettaglio per sottoconto e struttura

Report n. 3

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
101010501	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	330.000										330.000
101010601	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.700	50.250	5.000	13.116			800				70.866
101020403	Impianti generici		70.000									70.000
101020407	Macchinari generici		167.000	1.000	2.000			12.625				182.625
101020409	Impianti e macchinari < 516 euro				2.400							2.400
101020501	Attrezzature sanitarie e scientifiche			100.000	30.850		10.000	82.840				223.690
101020505	Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro			4.000	2.000			2.110				8.110
101020603	Mobili d'ufficio			1.500			1.000			5.000		7.500
101020605	Mobili d'ufficio < 516 euro			500	700					2.000		3.200
101020903	Altri beni < 516 euro			500								500
Totale Immobilizzazioni (4)		331.700	287.250	112.500	51.066	-	11.000	98.375	-	7.000	-	898.891
Ricavi												
401020311	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - altro				- 2.815.339							- 2.815.339
401020391	Contributi c/esercizio per la ricerca ...										- 10.000.000	- 10.000.000
402020101	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi										568.891	568.891
403030101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 332.646			- 2.734.805							- 3.067.451
404010102	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione						- 32.441	- 577.559				- 610.000
404030109	Ricavi per somministrazione di vaccini							- 60.000				- 60.000
404040601	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro							- 14.000				- 14.000
405010101	Rimborsi assicurativi									- 10.000		- 10.000
405050201	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati									- 5.065		- 5.065
406010101	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per visite specialistiche						- 4.037	- 181.963				- 186.000
406010103	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per analisi di laboratorio							- 20.300				- 20.300
407020101	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione										- 300.482	- 300.482
407050101	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti										- 161.373	- 161.373
409030101	Proventi per buoni mensa a terzi									- 11.000		- 11.000

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite									- 6.300		- 6.300
601020101	Interessi attivi su c/c postali e bancari									- 59		- 59
Totale ricavi		- 332.646	-	-	- 5.550.144	-	- 36.478	- 853.822	-	- 32.424	- 9.892.964	- 16.698.478
Costi diretti												
501010101	Medicinali - con AIC				18.000		5.000	32.000				55.000
501010106	Ossigeno - con AIC							1.659				1.659
501010107	Altri gas medicali - con AIC						150	232				382
501010110	Altri emoderivati - con AIC							150				150
501010117	Soluzione fisiologiche - senza AIC							300				300
501010118	Altri gas medicali - senza AIC			1.000								1.000
501010119	Azoto liquido - senza AIC			1.500				4.100				5.600
501010120	Prodotti galenici - senza AIC							1.000				1.000
501010304	Materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica - altri			5.000	20.000		1.200	40.000				66.200
501010305	Altro materiale di radiografia						500					500
501010306	Materiale per sterilizzazione			1.000	1.000		214	4.200				6.414
501010307	Disinfettanti ad uso umano e antisettici				1.000		560	8.500				10.060
501010308	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni						3.214	1.000				4.214
501010309	Protesi				160.000		39.000	2.500				201.500
501010311	Dispositivi medici monouso			500	15.025		10.000	8.000				33.525
501010314	Materiale sanitario non sterile			300	10.000		6.000	3.000				19.300
501010317	Reagenti			65.000	20.000		5.000	3.000				93.000
501010318	Materiale per indagini istologiche			500								500
501010320	Materiali diagnostici				9.000			15.000				24.000
501010321	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio			15.000								15.000
501010501	Sieri			5.000								5.000
501010503	Altri vaccini							50.000				50.000
501010801	Vetrerie e materiale plastico per laboratorio			8.000	1.000		2.000					11.000
501010802	Prodotti per uso generico di laboratorio			200								200
501010804	Altri beni e prodotti sanitari				890			2.500				3.390
501020101	Prodotti alimentari				200							200

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				1.950					-		1.950
501020103	Combustibili, carburanti e lubrificanti				6.555							6.555
501020104	Supporti informatici	3.618	2.000	5.621	6.620	900	1.000	16.300	150	4.342		40.551
501020105	Cancelleria e stampati	3.282	1.400	2.440	7.830	1.000	500	16.250	1.744	4.244		38.690
501020106	Materiale per la manutenzione				2.000					2.700		4.700
501020107	Altri beni e prodotti non sanitari		500		2.080			1.500		1.000		5.080
502010301	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				36.000			36.000				72.000
502011316	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro							11.200				11.200
502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	90.000			2.746.116			1.500				2.837.616
502011504	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				13.000	7.000		14.000				34.000
502011505	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	30.000			219.605			114.074				363.679
502011506	Indennità a personale universitario - area sanitaria						69.320					69.320
502011507	Lavoro interinale - area sanitaria			38.657	34.000		25.885	171.574				270.116
502011511	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	10.000			426.232			34.000				470.232
502011599	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Sanitaria	6.501			13.293			491				20.285
502011601	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione									1.500		1.500
502011602	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			30.000								30.000
502011603	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			28.600				15.400				44.000
502020101	Lavanderia						560	11.360				11.920
502020102	Pulizia									-		-
502020104	Mensa - Dipendenti									-		-
502020106	Servizi di assistenza informatica		-									-
502020107	Servizi trasporti (non sanitari)			537	7.810							8.347
502020109	Smaltimento rifiuti sanitari speciali			2.000			1.665	15.300				18.965

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
502020110	Utenze telefoniche		-		3.600							3.600
502020111	Utenze elettricità									-		-
502020112	Altre utenze									-		-
502020113	Premi di assicurazione - R.C. Professionale									111.548		111.548
502020114	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi									10.170		10.170
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza									-		-
502020119	Altri servizi non sanitari da privato	52.200		62.000	306.971	1.500	4.080	87.880	1.500	115.383		631.514
502020201	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione									14.000		14.000
502020203	Consulenze non sanitarie da privato	14.500								25.000		39.500
502020204	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			148.545	205.473							354.018
502020206	Lavoro interinale - area non sanitaria	139.564	295.850	120.806	406.257	32.467				147.700		1.142.644
502020210	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	15.000		2.000	460.352			5.000		5.000		487.352
502020299	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Non Sanitaria			33.002	31.344							64.346
502020301	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			24.915								24.915
502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	5.000		39.500	19.200	3.500			3.500	5.878		76.578
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze									-		-
503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		18.000				2.500	275				20.775
503030101	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche						2.740	32.850				35.590
503040101	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi									10.000		10.000
503050101	Manutenzione e riparazione agli automezzi				5.000					3.500		8.500
503060101	Altre manutenzioni e riparazioni									1.915		1.915
504010201	Fitti passivi - area non sanitaria				15.000							15.000
505010101	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	56.573	3.478	144.334	243.039		56.573	484.580				988.577
505010102	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Indennità variabili							1.390				1.390

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
505010103	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	2.000	3.000	8.000	12.000		2.000	21.667				48.667
505010104	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	15.798	1.642	40.390	67.835		15.798	136.394				277.857
505010107	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Competenze fisse	56.573						563.873				620.446
505010109	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	2.000						16.333				18.333
505010110	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Oneri Sociali	16.827						165.246				182.073
505010201	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Competenze fisse			77.491				66.723				144.214
505010203	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni			4.334				2.333				6.667
505010204	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali			21.837				18.582				40.419
505010207	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Competenze fisse			47.660				76.255				123.915
505010209	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni			1.666				2.667				4.333
505010210	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Oneri Sociali			14.068				22.507				36.575
505020101	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Competenze fisse						5.686	124.816				130.502
505020102	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario							7.769			4.218	11.987
505020104	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni						295	6.906				7.201
505020105	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Oneri Sociali						1.647	38.376			695	40.718
507010101	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse		84.792		57.806							142.598
507010103	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni		5.000		4.000							9.000
507010104	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali		23.751		16.618							40.369
507020101	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	28.134	51.821		24.114			72.344				176.413

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
507020102	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario		3.087		3.109						7.328	13.524
507020104	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	1.623	2.990		1.392			4.173			- 659	9.519
507020105	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	8.066	15.695		7.297			20.742			1.660	53.460
508010101	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse		46.390							123.816		170.206
508010103	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni		2.000							8.000		10.000
508010104	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali		12.925							34.500		47.425
508010201	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse									57.929		57.929
508010203	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Premi e Incentivazioni									4.000		4.000
508010204	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali									17.144		17.144
508020101	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse	61.130	18.826	130.553	60.287	44.418		19.376	22.209	174.163		530.962
508020102	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	5.953	817	6.272	10.174	1.271			3.113	12.991	756	41.347
508020103	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Indennità variabili	330								330		660
508020104	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	3.527	1.087	7.532	3.478	2.563		1.118	1.281	9.471	- 1.247	28.810
508020105	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	19.230	5.618	39.131	20.043	13.080		5.555	7.212	50.836	- 2.354	158.351
508020201	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse			80.305	24.115					68.533		172.953

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
508020202	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario			1.838	3.391					707	8.463	14.399
508020204	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Premi e Incentivazioni			4.633	1.391					3.954	- 162	9.816
508020205	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali			24.919	8.298					21.020	1.447	55.684
509030185	Indennità Direttore Generale	185.925										185.925
509030186	Rimborso Spese Direttore Generale	2.000										2.000
509030187	Oneri Sociali Direttore Generale	48.829										48.829
509030188	Indennità Direttore Amministrativo								148.755			148.755
509030189	Rimborso Spese Direttore Amministrativo								1.000			1.000
509030190	Oneri Sociali Direttore Amministrativo								42.102			42.102
509030191	Indennità Direttore Sanitario					148.740						148.740
509030192	Rimborso Spese Direttore Sanitario					1.500						1.500
509030193	Oneri Sociali Direttore Sanitario					37.355						37.355
509030194	Indennità Collegio Sindacale									50.214		50.214
509030195	Rimborso Spese Collegio Sindacale									6.000		6.000
509030196	Oneri Sociali Collegio sindacale									4.999		4.999
509030198	Rimborso Spese C.I.									1.000		1.000
509030202	Oneri diversi derivanti da transazioni									2.500		2.500
509030203	Altri oneri diversi di gestione				70					4.029		4.099
509030294	Spese Bancarie				1.000					1.400		2.400
509030295	Spese Commissioni				5.900					22.338		28.238
509030298	Spese Missioni	50.000	3.104	15.600	172.434	2.000		1.000	2.000			246.138
509030299	Spese Convegni e Catering	1.500			30.960							32.460
510010105	Ammortamenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili										42.410	42.410
510010106	Ammortamenti migliorie su beni di terzi										300.482	300.482
511010102	Ammortamenti impianti generici										6.455	6.455
511010104	Ammortamenti macchinari generici										53.825	53.825
511010105	Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche										279.263	279.263

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
511010107	Ammortamenti di mobili e arredi										8.913	8.913
511010108	Ammortamenti mobili d'ufficio										6.744	6.744
511010112	Altri mezzi di trasporto										10.616	10.616
513010101	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali										3.914	3.914
515010101	Var. Rim. Medicinali - con AIC										2.777	2.777
515010105	Var. Rim. Soluzioni fisiologiche - con AIC										44	44
515010120	Var. Rim. Prodotti galenici - senza AIC										913	913
515010126	Var. Rim. Radioisotopi e annessi										- 919	- 919
515010127	Var. Rim. Materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica - altri										- 209	- 209
515010129	Var. Rim. Materiale per sterilizzazione										- 3.265	- 3.265
515010130	Var. Rim. Disinfettanti ad uso umano e antisettici										- 4.395	- 4.395
515010131	Var. Rim. Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni										- 68	- 68
515010134	Var. Rim. Dispositivi medici monouso										- 11.955	- 11.955
515010137	Var. Rim. Materiale sanitario non sterile										- 17	- 17
515010143	Var. Rim. Materiali diagnostici										- 8.448	- 8.448
515010147	Var. Rim. Vaccini obbligatori										803	803
515010148	Var. Rim. Altri Vaccini										- 12.404	- 12.404
515010161	Var. Rim. Altri beni e prodotti sanitari										- 1.190	- 1.190
515020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere										- 5.083	- 5.083
515020104	Supporti informatici										- 6.035	- 6.035
515020105	Cancelleria e stampanti										- 2.045	- 2.045
515020107	Altri beni non sanitari										- 1.229	- 1.229
516010102	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente									20.000		20.000
516010105	Altri accantonamenti per rischi									20.000		20.000
516030301	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				100.000						1.150.000	1.250.000
901010101	IRAP relativa a personale dipendente	18.517	18.979	43.743	39.046	4.101	5.487	125.147	2.261	38.580		295.861
901020101	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	31.353	24.861	26.538	69.457	15.370	2.175	27.397	12.644	12.412		222.207
901030101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)							952				952
Totale costi diretti		985.553	647.613	1.382.467	6.219.657	316.765	270.749	2.796.316	249.471	1.234.745	1.830.042	15.933.378
Costi indiretti ribaltati (5)												

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale
501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	707	484	863	864	159	278	3.847	252	546		8.000
502020102	Pulizia	9.018	6.160	11.007	11.010	2.027	3.550	49.052	3.215	6.961		102.000
502020104	Mensa - Dipendenti	6.762	8.097	16.868	8.911	2.322	1.155	19.432	1.185	10.268		75.000
502020106	Servizi di assistenza informatica	17.535	20.997	43.740	23.110	6.023	2.996	50.395	3.073	26.631		194.500
502020110	Utenze telefoniche	2.669	3.196	6.656	3.517	917	456	7.668	468	4.053		29.600
502020111	Utenze elettricità	6.365	4.348	7.770	7.773	1.431	2.506	34.624	2.269	4.914		72.000
502020112	Altre utenze	5.127	3.503	6.259	6.261	1.153	2.019	27.891	1.828	3.959		58.000
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	12.907	8.817	15.756	15.760	2.902	5.082	70.210	4.601	9.965		146.000
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro	7.072	4.831	8.633	8.635	1.590	2.784	38.474	2.521	5.460		80.000
Totale costi indiretti ribaltati		68.162	60.433	117.552	85.841	18.524	20.826	301.593	19.412	72.757	-	765.100
Totale costi		1.053.715	708.046	1.500.019	6.305.498	335.289	291.575	3.097.909	268.883	1.307.502	1.830.042	16.698.478
	Risultato d'esercizio	721.069	708.046	1.500.019	755.354	335.289	255.097	2.244.087	268.883	1.275.078	- 8.062.922	-

Codice sottoconto	Descrizione sottoconto (Piano dei conti di contabilità generale)	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Fattori comuni (3)	Totale

Legenda delle strutture

Codice	Descrizione struttura
DG	Direzione generale
UOC PSB	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale
UOC CS	UOC Coordinamento scientifico
UOC IRP	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto
DS	Direzione sanitaria
UOC OS	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria
UOC PS	UOC Prevenzione sanitaria
DA	Direzione amministrativa
UOC PA	UOC Gestione del personale e affari amministrativi

Note:

(1) Nella struttura Direzione generale vengono rilevati anche i ricavi e i costi relativi alla Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà, nell'ambito del Progetto interregionale.

(2) Nella struttura UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP) vengono rilevati anche i ricavi e i costi relativi ai progetti con finanziamento esterno (Es: Ministero della Salute, Ministero degli affari esteri, Ministero dell'interno, ecc.) Si segnala, inoltre, che nella UOS Epidemiologia, dipendente dalla stessa UOC IRP, sono stati rilevati costi e ricavi relativi all'Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP), nell'ambito del Progetto interregionale.

(3) I fattori comuni accolgono ricavi e costi non direttamente attribuibili alle strutture.

(4) Le immobilizzazioni non rientrano nei totali, in quanto oggetto di ammortamento.

(5) Si tratta di beni e servizi non sanitari, i cui importi complessivi sono stati previsti dai centri gestori (UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio e UOS Sistema informativo e statistico), ribaltati sulle strutture in funzione di opportuni *driver* .
In particolare, l'acquisto di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere, i servizi di pulizia, le utenze elettriche, il servizio di vigilanza e sicurezza, la manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze e le altre utenze
sono stati ribaltati sulla base dei m^2 occupati dalla diverse strutture.
Invece, i costi relativi ai buoni pasto (sottoconto "Mensa dipendenti"), i servizi di assistenza informatica e le utenze telefoniche
sono stati ribaltati in funzione delle unità di personale, espresse in termini di *full time equivalent* (FTE).

Dettaglio progetti a finanziamento esterno per mastro (Piano dei conti di contabilità generale)

Report n. 4

Progetto	Immobiliz-zazioni materiali	Acquisti di beni non sanitari	Acquisti di beni sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Acquisti servizi sanitari	Altri oneri diversi di gestione (*)	IRAP su coll.ri e pers. assimilato a lavoro dip.	Totale
CARE - Common Approach for Refugees and other migrants' health				187.458	419.492	9.364	741	617.055
Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna	18.000	11.200		41.000	200.416	71.000		341.616
Svolgimento di prestazioni sanitarie specialistiche nel Centro per immigrati di Lampedusa (Ag)		1.600	475	38.100	39.204	27.730	620	107.729
Svolgimento di prestazioni sanitarie specialistiche nel Centro per immigrati di Trapani- Milo		2.985	440	21.010	48.575	18.440	280	91.730
FAMI	2.400	4.000		522.250	15.000	113.500	17.575	674.725
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in oculistica per la profilassi delle più frequenti affezioni dei segmenti oculari anteriore e posteriore nelle fasce più deboli della popolazione					9.256		661	9.917
Valutazione di dispositivi medici in dermatologia per le fasce deboli della popolazione			26.000	20.887	120.503	1.000	8.955	177.345
Valutazione di dispositivi medici per la presa in carico di pazienti complessi nel campo delle sindromi metaboliche	14.850		26.000	69.201	107.888	1.000	5.784	224.723
Valutazione di dispositivi medici per la prevenzione e la cura di malattie tropicali			22.000	44.325	140.527	1.000	4.147	211.999
Valutazione di dispositivi medici nel campo della odontoiatria pediatrica			89.000	9.790	116.377		5.833	221.000
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in oculistica			35.000	27.000	110.000	19.150	1.500	192.650
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in audiologia			57.000	27.000	90.000	19.350	1.500	194.850
Totale	35.250	19.785	255.915	1.008.021	1.417.238	281.534	47.596	**3.065.339**
%	1,1%	0,6%	8,3%	32,9%	46,2%	9,2%	1,6%	**100%**

Nota: (*) Gli altri oneri diversi di gestione includono i costi per manutenzioni, fitti passivi e accantonamenti

Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà — INMP — NIHMP — National Institute for Health Migration and Poverty

Budget generale INMP 2017 - Riepilogo risorse umane in termini di *full time equivalent (FTE)* per struttura

Report n. 5

Ruolo	Qualifica	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Totale FTE
Direzione	Direttore generale	1,00									1,00
	Direttore sanitario					1,00					1,00
	Direttore amministrativo								1,00		1,00
Totale FTE Direzione		*1,00*	-	-	-	*1,00*	-	-	*1,00*	-	*3,00*
Ruolo sanitario	Dirigente medico direttore UOC			1,00	1,00			0,50			2,50
	Dirigente medico direttore UOC universitario						-				-
	Dirigente medico responsabile UOS			0,50	1,00			1,67			3,17
	Dirigente non medico responsabile UOS			1,00							1,00
	Dirigente medico con alta specializzazione							2,00			2,00
	Dirigente medico	2,00			1,00		1,00	10,00			14,00
	Dirigente biologo			1,00							1,00
	Dirigente psicologo							2,50			2,50
	Collaboratore professionale sanitario esperto infermiere						0,10	0,90			1,00
	Collaboratore professionale sanitario infermiere						0,10	3,90			4,00
Totale FTE Ruolo sanitario		*2,00*	-	*3,50*	*3,00*	-	*1,20*	*21,47*	-	-	*31,17*
Ruolo tecnico	Dirigente analista direttore UOC		0,50								0,50
	Dirigente statistico responsabile UOS				1,00						1,00
	Dirigente analista		1,00								1,00
	Collaboratore professionale tecnico	1,17			1,00			3,00			5,17
	Assistente tecnico		2,33								2,33
Totale FTE Ruolo tecnico		*1,17*	*3,83*	-	*2,00*	-	-	*3,00*	-	-	*10,00*
Ruolo amministrativo	Dirigente amministrativo direttore UOC									1,00	1,00
	Dirigente amministrativo responsabile UOS									1,00	1,00
	Dirigente amministrativo		1,00							1,00	2,00
	Collaboratore professionale amministrativo	1,00	0,17	2,50	3,50					3,17	10,33
	Assistente amministrativo	1,67	0,67			2,00			1,00	6,17	11,50
	Coadiutore amministrativo liv. BS (Mediatore)			7,50							7,50
	Coadiutore amministrativo							1,00		1,00	2,00
Totale FTE Ruolo amministrativo		*2,67*	*1,83*	*10,00*	*3,50*	*2,00*	-	*1,00*	*1,00*	*13,33*	*35,33*
	Totale FTE personale dipendente INMP **(3)**	5,83	5,67	13,50	8,50	2,00	1,20	25,47	1,00	13,33	76,50

Ruolo	Qualifica	DG (1)	UOC PSB	UOC CS	UOC IRP (2)	DS	UOC OS	UOC PS	DA	UOC PA	Totale FTE
Co.co.co socio sanitario	Medico	0,75						2,13			2,88
	Psicologo							0,46			0,46
Totale FTE Co.co.co socio sanitario		*0,75*	-	-	-	-	-	*2,59*	-	-	*3,34*
Co.co.co non sanitario	Collaboratore non sanitario				1,54						1,54
	Mediatore			10,50							10,50
Totale FTE Co.co.co non sanitario		-	-	*10,50*	*1,54*	-	-	-	-	-	*12,04*
Totale FTE Co.co.co ***(4)***		*0,75*	-	*10,50*	*1,54*	-	-	*2,59*	-	-	*15,38*
Interinale sanitario	Infermiere						0,25	1,75			2,00
	Collaboratore tecnico di laboratorio			1,00							1,00
	Collaboratore (assistente sociale)							1,00			1,00
	Assistente alla poltrona						0,50				0,50
	Operatore socio sanitario (OSS)							2,00			2,00
Totale FTE Interinale sanitario		-	-	*1,00*	-	-	*0,75*	*4,75*	-	-	*6,50*
Interinale non sanitario	Collaboratore tecnico	2,00	2,00		3,00						7,00
	Collaboratore amministrativo		2,00	1,00						2,00	5,00
	Assistente tecnico		3,00								3,00
	Assistente amministrativo	1,00	1,00	1,00	2,00	0,92				2,00	7,92
	Mediatore	0,83		1,47							2,30
Totale FTE Interinale non sanitario		*3,83*	*8,00*	*3,47*	*5,00*	*0,92*	-	-	-	*4,00*	*25,22*
Totale FTE Interinale		*3,83*	*8,00*	*4,47*	*5,00*	*0,92*	*0,75*	*4,75*	-	*4,00*	*31,72*
	Totale risorse umane FTE INMP	**11,41**	**13,67**	**28,47**	**15,04**	**3,92**	**1,95**	**32,80**	**2,00**	**17,33**	**126,60**

Note:

(1) Nella struttura Direzione generale vengono rilevate anche le risorse umane della Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà, nell'ambito del Progetto interregionale.

(2) Nella struttura UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP) non vengono rilevati i collaboratori dei progetti con finanziamento esterno (Es: Ministero della Salute, Ministero degli affari esteri, Ministero dell'interno, ecc.) Si segnala, inoltre, che nella UOS Epidemiologia, dipendente dalla stessa UOC IRP, sono state rilevate le risorse umane relative all'Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP), nell'ambito del Progetto interregionale.

(3) Il n. di FTE del personale dipendente include sia quello a tempo indeterminato che determinato.

(4) Il n. di collaboratori coordinati e continuativi rispetta il limite delle n. 30 unità previsto dal regolamento d'Istituto. Come specificato *sub 2* , dal computo sono esclusi i collaboratori dei progetti a finanziamento esterno.

Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà INMP NIHMP National Institute for Health Migration and Poverty

Budget generale INMP 2017 - *Driver* per ribaltamenti Report n. 6

Metri^2

Codice Cdc	Descrizione estesa Cdc	M^2	%
00000001	**Direzione generale**	126,31	8,8%
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale	5,90	0,4%
00010101	UOS Controllo di gestione	14,39	1,0%
00010201	UOS Sistema informativo e statistico	66,00	4,6%
Totale UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		86,29	6,0%
00020001	UOC Coordinamento scientifico	65,26	4,6%
00020101	UOS Formazione e ECM	22,68	1,6%
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale	66,25	4,6%
Totale UOC Coordinamento scientifico		154,19	10,8%
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	88,09	6,2%
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	13,35	0,9%
00030201	UOS Epidemiologia	52,80	3,7%
Totale UOC IRP		154,24	10,8%
03000001	**Direzione sanitaria**	28,40	2,0%
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria	49,73	3,5%
03020001	UOC Prevenzione sanitaria	17,35	1,2%
03020101	UOS Salute mentale	121,96	8,5%
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie	547,80	38,3%
Totale UOC Prevenzione sanitaria		687,10	48,1%
04000001	**Direzione amministrativa**	45,03	3,2%
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi	33,92	2,4%
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio	40,20	2,8%
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio	23,40	1,6%
Totale UOC Gestione del personale e affari amministrativi		97,52	6,8%
	Totale m^2 INMP	**1.428,81**	**100,0%**

Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà INMP NIHMP National Institute for Health Migration and Poverty

Budget generale INMP 2017 - *Driver* per ribaltamenti Report n. 6

Risorse umane in termini di *full time equivalent* (FTE)

Codice Cdc	Descrizione estesa Cdc	FTE totali	%
00000001	Direzione generale	6,42	5,1%
00000002	Comunicazione e URP	2,17	1,7%
00000003	Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà	2,83	2,2%
Totale Direzione generale		11,41	9,0%
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale	2,67	2,1%
00010101	UOS Controllo di gestione	2,67	2,1%
00010201	UOS Sistema informativo e statistico	8,33	6,6%
Totale UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		13,67	10,8%
00020001	UOC Coordinamento scientifico	3,50	2,8%
00020101	UOS Formazione e ECM	3,50	2,8%
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale	21,47	17,0%
Totale UOC Coordinamento scientifico		28,47	22,5%
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	5,00	3,9%
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	3,33	2,6%
00030201	UOS Epidemiologia	2,00	1,6%
00030202	Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP)	4,71	3,7%
Totale UOC IRP		15,04	11,9%
03000001	Direzione sanitaria	3,92	3,1%
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria	1,95	1,5%
03020001	UOC Prevenzione sanitaria	0,50	0,4%
03020101	UOS Salute mentale	7,23	5,7%
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie	25,08	19,8%
Totale UOC Prevenzione sanitaria		32,80	25,9%
04000001	Direzione amministrativa	2,00	1,6%
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi	8,00	6,3%
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio	5,17	4,1%
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio	4,17	3,3%
Totale UOC Gestione del personale e affari amministrativi		17,33	13,7%
	Totale FTE INMP	**126,60**	100,0%

Nota: Nel n. di FTE totali sono stati considerati anche i Direttori, i collaboratori e i lavoratori interinali. Restano esclusi, invece, i collaboratori e i lavoratori interinali sui progetti a finanziamento esterno