Budget generale INMP

Anno 2016

Allegato alla delibera del Direttore dell'Istituto n. 534 del 29/10/2015

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 8
3. *Focus* sui progetti a finanziamento esterno 12
4. Le risorse umane 12
5. Il processo di ribaltamento 13

Report:

N. 1 - Budget generale INMP 2016 - Raggruppamento per gruppo e struttura
N. 2 - Budget generale INMP 2016 - Raggruppamento per centro di costo (Cdc)
N. 3 - Budget generale INMP 2016 - Dettaglio per sottoconto e struttura
N. 4 - Dettaglio progetti a finanziamento esterno per mastro
N. 5 - Budget generale INMP 2016 - Riepilogo risorse umane in termini di *full time equivalent* (FTE) per struttura
N. 6 - Budget generale INMP 2016 - *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;
- 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. 461 del 28/08/2015.

In questa sede, invece, è utile descrivere l'impostazione metodologica seguita.

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.

Entrando nel merito della metodologia seguita, la stesura del budget per ciascuna unità operativa (UO) è avvenuta tramite la compilazione di schede in formato *excel*.

Ciascuna struttura (Direzione, UOC e UOS), utilizzando l'apposito file "*Modello scheda budget 2016 strutture*", di cui di seguito viene presentato uno schema esemplificativo, ha predisposto la previsione di budget per l'anno 2016 per le attività relative alla propria unità organizzativa. Il consolidamento a livello di Istituto, invece, è avvenuto a cura della UOS Controllo di gestione, come più dettagliatamente descritto nel paragrafo successivo.

Per ciò che concerne, invece, la previsione di budget dei progetti, è stato predisposto un file distinto, denominato "*Modello scheda budget 2016 progetti*". In proposito, si specifica che, su indicazione della Direzione generale, oltre ai progetti a finanziamento esterno, che fanno capo alla UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto, sono state predisposte da parte dei relativi responsabili schede di budget di progetto anche per due linee di attività istituzionale particolarmente rilevanti per l'Istituto, espressamente previste dal progetto interregionale approvato dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano nella seduta del 25/03/2015, quali:

- Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà (coordinata direttamente a livello di Direzione generale);
- Osservatorio epidemiologico nazionale (che fa capo alla UOS Epidemiologia).

Per ogni struttura/progetto (sia esterno che istituzionale), è stato stimato il budget per lo svolgimento delle attività previste nel 2016.

A titolo esemplificativo, viene di seguito riportato il prospetto di sintesi previsto nel modello di scheda di budget di una struttura.

SCHEDA DI BUDGET 2016 STRUTTURA	
Struttura (Direzione / UOC / UOS)	
Codice Struttura	
Responsabile	
Codice centro di costo (CdC)	

Sottoconto	Descrizione sottoconto	Importo previsto
501020105	Cancelleria e stampati	
…	…	
901010101	IRAP relativa a personale dipendente	
Totale importo previsto		**€ 0,00**

Per ciascun sottoconto di dettaglio riportato nel prospetto di sintesi, il file prevede un foglio analitico, così articolato:

DETTAGLIO SCHEDA DI BUDGET 2016 STRUTTURA			**Sottoconto 501020105**
Struttura (Direzione / UOC / UOS)			
Codice Struttura			
Responsabile			
Centro di costo (CdC)			
Sottoconto		501020105	
Descrizione sottoconto		Cancelleria e stampati	
Totale importo previsto		€ 0,00	
N.	**Elementi del sottoconto**	**Criteri di previsione**	**Importo**
01			
	…	…	…
Totale importo previsto			**€ 0,00**

Un approfondimento specifico merita la previsione del costo del personale dipendente e assimilato, che è comunque confluito nelle singole schede di budget delle strutture e dei progetti.

Attesa la difficoltà nell'individuazione dei sottoconti da movimentare per le diverse componenti di costo (competenze fisse, compensi per lavoro straordinario, indennità variabili, premi e incentivazioni, oneri sociali e IRAP), distinte tra i ruoli (nella fattispecie dell'Istituto, sanitario, tecnico e amministrativo) e per tipo di contratto (a tempo indeterminato oppure determinato), è stato messo a punto un *tool* in formato excel, di cui di seguito si spiega il funzionamento, allo scopo di esplicitare le modalità impiegate per le previsioni in questo ambito, particolarmente rilevante.

Il file è stato utilizzato per le singole strutture (Direzioni, UOC e UOS) e per i progetti, consentendo di individuare in maniera corretta i valori economici da riportare nelle schede di budget, articolate per sottoconto di contabilità generale (Coge).

Preliminarmente, è stato individuato il costo medio, incluso oneri sociali e IRAP, per le diverse qualifiche professionali, distinti tra personale a tempo indeterminato e determinato.

Il modello predisposto, quindi, ha consentito di individuare gli importi e i sottoconti da alimentare.

Il piano dei conti di contabilità generale utilizzato in Istituto, come è noto, è lo stesso delle azienda sanitarie della Regione Lazio e presenta, come sopra evidenziato, un livello di analisi molto dettagliato.

Il file, per evitare errori di attribuzione del sottoconto, è stato impostato a partire dalle qualifiche del personale, distinte tra personale a tempo indeterminato e a tempo determinato.

Alle diverse strutture, è stato chiesto di effettuare una previsione analitica del personale dipendente e del numero di ore di straordinario.

La previsione del personale è stata formulata con riferimento a:

- personale dipendente già assegnato, per il quale sono state comunicate eventuali modifiche nell'articolazione dell'orario (es: richieste di *part time*, condivisione delle unità con altre UO, ecc.), come pure l'avvio di periodi di aspettativa senza assegni;
- personale dipendente da assumere nel corso dell'anno 2016, coerentemente con quanto previsto nel piano assunzioni di cui alla deliberazione n. 445 del 12.12.2013.

Analogamente a quanto effettuato per il calcolo del costo medio, anche nel file utilizzato per la previsione del costo del personale delle strutture sono stati previsti due schemi distinti per il personale a tempo indeterminato e determinato, articolati nelle varie qualifiche.

Cod Ruo	Ruolo	Qualifica	Cognome e nome	N. mesi di presenza	%	FTE	N. mesi x straordinari	N. ore / mese	N. ore straordinari
01	RUOLO SANITARIO	DIRIGENTE MEDICO DIRETTORE UOC		12	100%	1,00			
		DIRIGENTE MEDICO RESPONSABILE UOS				0,00			
		DIRIGENTE NON MEDICO RESPONSABILE UOS				0,00			
		DIRIGENTE MEDICO		12	100%	1,00			
						0,00			
		DIRIGENTE BIOLOGO				0,00			
		DIRIGENTE PSICOLOGO				0,00			
		COLL.PROF.SANIT.ESPERTO-INFERMIERE		12	100%	1,00			
		COLL.PROF.SAN.INFERMIERE		12	100%	1,00	8	10	80
						0,00			0
03	RUOLO TECNICO	DIRIGENTE ANALISTA DIRETTORE UOC				0,00			
		DIRIGENTE ANALISTA RESPONSABILE UOS				0,00			
		DIRIGENTE STATISTICO RESPONSABILE UOS				0,00			
		DIRIGENTE STATISTICO				0,00			
		COLL.PROF.TECNICO		12	100%	1,00	8	10	80
		ASSISTENTE TECNICO		12	100%	1,00	8	10	80
				12	100%	1,00	8	10	80
						0,00			0
						0,00			0
04	RUOLO AMMINI-STRATIVO	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO DIRETTORE UOC				0,00			
		DIRIGENTE AMMINISTRATIVO RESPONSABILE UOS				0,00			
		DIRIGENTE AMMINISTRATIVO				0,00			
		COLLABORATORE PROF.LE AMMINISTRATIVO		12	100%	1,00	8	10	80
						0,00			0
		ASSISTENTE AMMINISTRATIVO		12	100%	1,00	8	10	80
						0,00			0
						0,00			0
		COADIUTORE AMMINISTRATIVO		12	100%	1,00	8	10	80
					Totale FTE	10,00	Ore di straordinario		560

I dati riportati nel prospetto sono meramente esemplificativi. Come si nota, le previsioni sono state calcolate in termini di *full time equivalent* (FTE - tempo pieno equivalente), espresso come numero medio di mesi di presenza, ponderato con la % di impiego.

Per il personale del comparto, poi, sono state formulate anche le previsioni del numero di ore di straordinario.

Anche in questo caso, sono stati inseriti per ciascuna persona il numero di mesi in cui si ipotizza che le ore vengano erogate e il numero medio di ore al mese.

Dall'inserimento dei dati quantitativi appena descritti, nei fogli successivi, sulla base dei costi medi per qualifica e tipo di contratto individuati, vengono calcolati in automatico i valori per sottoconto, da riportare nella scheda di budget.

Nello stesso file, un ulteriore foglio è stato predisposto per effettuare le previsioni per i collaboratori, così impostato:

Tipo di collaboratore (sanitario/sociosanitario oppure non sanitario)	**Sanitario/socio-sanitario**
N. collaboratori	3
Retribuzione lorda mensile	€ 1.854,97
N. mesi di callaborazione nel 2016	8
% impiego prevista (Es: full time = 1; part time = 0,5 o altre %)	1
Totale compenso lordo annuo	€ 44.519,28

Oneri e imposte

INPS c/Ente	€ 9.117,55
INAIL c/Ente	€ 149,87
INAIL c/Dip	€ 74,96
IRAP	€ 3.777,77

Dati da riportare nella scheda di budget

Sottoconto	Descrizione sottoconto	Importo previsto
502011505	Collaborazioni coordinate e continuative **sanitarie e sociosanitarie** da privato	€ 44.519,28
502011599	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Sanitaria	€ 9.267,42
502020204	Collaborazioni coordinate e continuative **non sanitarie** da privato	
502020299	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Non Sanitaria	
901020101	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 3.777,77

Anche in questo caso, gli importi sono meramente esemplificativi.
Nello specifico, è stato innanzitutto individuato il tipo di collaboratore ("Sanitario/socio-sanitario" oppure "Non sanitario"), utilizzando un apposito menu a tendina e successivamente inserito il numero di collaboratori, l'importo della retribuzione lorda mensile, il numero di mesi di presenza e l'eventuale % di impiego (analogamente al personale dipendente, infatti, può essere previsto che il collaboratore venga impiegato in % su più strutture/progetti).
I dati così ottenuti sono stati riportati nella scheda di budget della struttura oppure del progetto, articolati secondo i diversi sottoconti individuati (compensi, oneri sociali a carico dell'Istituto e IRAP).

La metodologia descritta è stata illustrata ai responsabili delle strutture e alla rete dei *tutor*, già impiegata anche per la predisposizione dei documenti relativi al ciclo della *performance*, nel corso di un incontro preliminare in data 7 settembre 2015 e, successivamente, è stata calendarizzata una serie di incontri a livello di UOC (estesi ai responsabili di UOS, ove presenti) con il "*Comitato di budget*", formato dal Direttore generale, sanitario e amministrativo, con il supporto della UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale, della UOS Controllo di gestione e della UOS Contabilità generale e bilancio.
In tale occasione, sono state esaminate le ipotesi di previsione, formulate in bozza da ciascuna struttura, allo scopo anche di fornire il supporto necessario in questa fase di avvio del processo nonché di dirimere eventuali criticità nella quantificazione delle risorse, rispetto alle attività programmate.

3. Il consolidamento delle schede di budget

Le schede di budget, compilate secondo le indicazioni sopra descritte, 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 il primo nucleo 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 anche nel nuovo sistema informativo amministrativo - contabile di recente acquisizione, in modo che si possa poi effettuare l'analisi degli scostamenti a consuntivo rispetto alle previsioni di budget, 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
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 2016, vengono di seguito indicati:

Cdc	Descrizione estesa Cdc	Codice di progetto	Progetto
00030002	UOC IRP - Progetti a finanziamento esterno	MAE_2012_001	Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna
		MINSAL_2014_006	Sicurezza e salute dei lavoratori stranieri del comparto edile
		MINSAL_2015_001	Valutazione clinica e socio assistenziale dei dispositivi protesici mobili in odontoiatria nelle fasce più disagiate della popolazione
		MINSAL_2015_002	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_2015_003	Valutazione clinica e socio assistenziale dei dispositivi in ginecologia per la prevenzione dei sanguinamenti anomali uterini tra le donne appartenenti alle fasce più deboli della popolazione

Cdc	Descrizione estesa Cdc	Codice di progetto	Progetto
		MINSAL_2015_004	Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in audiologia nelle fasce più deboli della popolazione
		MINSAL_2016_001	Valutazione di dispositivi medici in dermatologia per le fasce deboli della popolazione
		MINSAL_2016_002	Valutazione di dispositivi medici per la presa in carico di pazienti complessi nel campo delle sindromi metaboliche
		MINSAL_2016_003	Valutazione di dispositivi medici per la prevenzione e la cura di malattie tropicali
		MINSAL_2016_004	Valutazione di dispositivi medici nel campo della odontoiatria pediatrica

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. 54 schede), sono agli atti dell'amministrazione, salvati in un'apposita *directory* condivisa su *server* denominata "Ciclo di budget/2016".

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 2013;
- consuntivo 2014;
- bilancio di verifica al 29/07/2015;
- bilancio di previsione 2014;
- bilancio di previsione 2015.

Successivamente, il dato relativo al bilancio di verifica è stato aggiornato al 30/09/2015, effettuando una proiezione a tutto il 2015, in modo da confrontare le previsioni effettuate rispetto ai dati pregressi.
Evidentemente, considerando le variazioni in termini di attività che si realizzeranno nel 2016, 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 2016 - 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 ancora 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 2016 è stato redatto a partire dalla previsioni di budget qui descritte.

Nel report n. 2 - Budget generale INMP 2016 - 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 2016 - 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 2016 - 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. 22 su un totale di 30, pari a oltre il 74%) 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.
Se quest'ultimo dato è stato facilmente reperito dal consolidamento delle schede di previsione del costo del personale, come sopra descritto, per la rilevazione dei metri quadri, invece, è stato necessario creare un archivio informatizzato *ex novo*, partendo dai mappali sviluppati dalla ditta esecutrice dei lavori di ristrutturazione dell'Istituto nonché dai dati della convenzione in essere con l'IFO per l'utilizzo in comodato d'uso gratuito della sede INMP a decorrere dal 22.05.2013 (deliberazione n. 341 del 15.10.2013).
Il db è stato impostato con i seguenti campi:

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

L'archivio è stato 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	€ 8.125,41
502020102	Pulizia	€ 90.890,00
502020111	Utenze elettricità	€ 63.832,73
502020112	Altre utenze	€ 94.287,71
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	€ 80.510,25
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€ 56.493,00
503070101	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 36.088,00
	Totale costi ribaltati in base ai m^2	€ 430.227,10

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

Sottoconto	Descrizione	Importo di previsione
502020104	Mensa – Dipendenti	€ 75.000,00
502020106	Servizi di assistenza informatica	€ 144.300,00
502020110	Utenze telefoniche	€ 30.000,00
	Totale costi ribaltati in base ai m^2	€ 249.300,00

Il totale dei costi indiretti ribaltati è pari a € 679.527,10.

Nel report n. 6 - Budget generale INMP 2016 - *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.

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 2016 - 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)**	355.610	192.000	301.679	195.488		11.000	123.640		1.719		1.181.136
Ricavi												
401	Contributi in c/esercizio				- 2.184.112		- 4.000				- 10.000.000	- 12.188.112
403	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	- 337.676			- 2.067.923							- 2.405.599
404	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria						- 32.314	- 633.803				- 666.117
405	Concorsi, recuperi e rimborsi									- 5.500		- 5.500
406	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)						- 2.233	- 224.216				- 226.449
409	Altri ricavi e proventi									- 16.300		- 16.300
601	Interessi attivi									- 28		- 28
Totale ricavi		- 337.676	-	-	- 4.252.035	-	- 38.547	- 858.019	-	- 21.828	- 10.000.000	- 15.508.105
Costi diretti												
501	Acquisti di beni	5.268	4.800	54.497	446.272	1.900	103.724	347.583	7.015	9.085		980.143
502	Acquisti di servizi	359.653	191.568	536.798	3.541.094	11.750	85.697	507.521	5.500	314.476		5.554.057
503	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		14.000				4.570	17.458		7.415		43.443
504	Godimento di beni di terzi		2.500		37.689							40.189
505	Personale del ruolo sanitario	112.999		359.252	216.541	22.820	40.250	1.773.626			10.487	2.535.974
507	Personale del ruolo tecnico	34.469	205.032		116.293			75.243			10.772	441.809
508	Personale del ruolo amministrativo	92.273	119.223	74.878	147.619	62.751			68.764	550.350	21.436	1.137.294
509	Oneri diversi di gestione	285.851	1.124	12.100	150.820	188.977			193.724	91.013		923.609
510	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali										73.577	73.577
511	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali										454.851	454.851
513	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali										3.414	3.414
515	Variazione delle rimanenze										- 38.318	- 38.318
516	Accantonamenti dell'esercizio	796.079			1.238.305					122.100		2.156.484
603	Interessi passivi									2.551		2.551
901	IRAP	45.546	37.635	61.052	133.105	18.345	2.776	148.409	17.232	47.640	7.760	519.500
Totale costi diretti		1.732.138	575.882	1.098.576	6.027.739	306.543	237.016	2.869.840	292.234	1.144.631	543.980	14.828.578
Costi indiretti ribaltati (5)												
501	Acquisti di beni	670	566	850	877	162	283	3.907	256	555		8.125
502	Acquisti di servizi	49.436	48.989	95.138	60.186	13.310	14.651	224.089	16.625	56.396		578.821
503	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.636	6.446	9.684	9.994	1.840	3.222	44.521	2.918	6.319		92.581
Totale costi indiretti ribaltati		57.742	56.001	105.673	71.058	15.312	18.157	272.517	19.799	63.269	-	679.527
Totale costi		1.789.880	631.882	1.204.249	6.098.797	321.854	255.173	3.142.357	312.033	1.207.900	543.980	15.508.105
	Risultato d'esercizio	1.452.204	631.882	1.204.249	1.846.762	321.854	216.626	2.284.338	312.033	1.186.072	- 9.456.020	-

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, le manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione 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).

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 2016 - 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		578.577	49.422	627.999	627.999
00000002	Comunicazione e URP	610		78.024	4.160	82.184	82.184
00000003	Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà	25.000	- 337.676	1.075.537	4.160	1.079.698	742.021
Totale Direzione generale		355.610	- 337.676	1.732.138	57.742	1.789.880	1.452.204
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale			92.673	8.871	101.545	101.545
00010101	UOS Controllo di gestione			94.984	7.452	102.437	102.437
00010201	UOS Sistema informativo e statistico	192.000		388.224	39.677	427.901	427.901
Totale UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		192.000	-	575.882	56.001	631.882	631.882
00020001	UOC Coordinamento scientifico	301.679		314.334	24.813	339.147	339.147
00020101	UOS Formazione e ECM			243.692	13.069	256.762	256.762
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale			540.550	67.790	608.340	608.340
Totale UOC Coordinamento scientifico		301.679	-	1.098.576	105.673	1.204.249	1.204.249
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	15.153	- 1.140.124	1.691.505	40.009	1.731.514	591.390
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	3.607	- 230.000	360.095	6.865	366.960	136.960
00030201	UOS Epidemiologia	13.549		199.771	22.104	221.875	221.875
00030202	Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP)		- 461.631	1.549.936	2.080	1.552.016	1.090.385
Totale UOC IRP, escluso Progetti a finanziamento esterno		*32.308*	*- 1.831.755*	*3.801.307*	*71.058*	*3.872.365*	*2.040.609*
00030002	UOC IRP - Progetti a finanziamento esterno	163.180	- 2.420.280	2.226.432		2.226.432	- 193.847
Totale UOC IRP		195.488	- 4.252.035	6.027.739	71.058	6.098.797	1.846.762
03000001	Direzione sanitaria			306.543	15.312	321.854	321.854
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria	11.000	- 38.547	237.016	18.157	255.173	216.626
03020001	UOC Prevenzione sanitaria	2.521		81.653	6.264	87.917	87.917
03020101	UOS Salute mentale			452.078	51.490	503.568	503.568
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie	121.119	- 858.019	2.336.110	214.763	2.550.872	1.692.853
Totale UOC Prevenzione sanitaria		123.640	- 858.019	2.869.840	272.517	3.142.357	2.284.338
04000001	Direzione amministrativa			292.234	19.799	312.033	312.033
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi		- 5.500	598.300	23.734	622.035	616.535
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio	1.719	- 16.300	336.464	22.089	358.553	342.253
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio		- 28	209.866	17.446	227.312	227.284
Totale UOC Gestione del personale e affari amministrativi		1.719	- 21.828	1.144.631	63.269	1.207.900	1.186.072
99999999	Ricavi e costi non attribuibili alle strutture		-10.000.000	543.980		543.980	- 9.456.020
	Totale	1.181.136	-15.508.105	14.828.578	679.527	15.508.105	- 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 2016 - 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
101010601	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.610	13.000	2.013	47.160			52.643				140.426
101010701	Migliorie su beni di terzi	330.000										330.000
101020403	Impianti generici		120.000									120.000
101020407	Macchinari generici		59.000	4.880	8.428			14.475		1.719		88.502
101020501	Attrezzature sanitarie e scientifiche			292.286	138.680		10.000	56.522				497.488
101020603	Mobili d'ufficio			2.500	1.220		1.000					4.720
Totale Immobilizzazioni (4)		355.610	192.000	301.679	195.488	-	11.000	123.640	-	1.719	-	1.181.136
Ricavi												
401020311	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - altro				- 2.184.112							- 2.184.112
401020391	Contributi c/esercizio per la ricerca ...										- 10.000.000	- 10.000.000
401040101	Contributi c/esercizio da privati						- 4.000					- 4.000
403030101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 337.676			- 2.067.923							- 2.405.599
404010102	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione						- 32.314	- 529.507				- 561.821
404030109	Ricavi per somministrazione di vaccini							- 79.512				- 79.512
404040601	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro							- 24.784				- 24.784
405010101	Rimborsi assicurativi									- 5.000		- 5.000
405050201	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati									- 500		- 500
406010101	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per visite specialistiche						- 2.233	- 200.919				- 203.152
406010103	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per analisi di laboratorio							- 23.297				- 23.297
409030101	Proventi per buoni mensa a terzi									- 10.000		- 10.000
409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite									- 6.300		- 6.300
601010101	Interessi attivi su c/tesoreria unica									- 28		- 28
Totale ricavi		- 337.676	-	-	- 4.252.035	-	- 38.547	- 858.019	-	- 21.828	- 10.000.000	- 15.508.105
Costi diretti												
501010101	Medicinali - con AIC						15.000	70.000				85.000
501010106	Ossigeno - con AIC							1.750				1.750
501010107	Altri gas medicali - con AIC						150	150				300
501010110	Altri emoderivati - con AIC							100				100
501010117	Soluzione fisiologiche - senza AIC							300				300

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
501010119	Azoto liquido - senza AIC							3.000				3.000
501010120	Prodotti galenici - senza AIC							6.000				6.000
501010304	Materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica - altri			5.000			1.200	80.000				86.200
501010305	Altro materiale di radiografia						500					500
501010306	Materiale per sterilizzazione						220	4.180				4.400
501010307	Disinfettanti ad uso umano e antisettici						940	8.460				9.400
501010308	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni						3.214	1.000				4.214
501010309	Protesi				148.100		46.000					194.100
501010311	Dispositivi medici monouso				181.000		10.000	3.000				194.000
501010314	Materiale sanitario non sterile				34.000		10.000	2.600				46.600
501010317	Reagenti						13.000	3.000				16.000
501010320	Materiali diagnostici				43.350			11.650				55.000
501010321	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio			20.000				30.000				50.000
501010502	Vaccini obbligatori							3.600				3.600
501010503	Altri vaccini							70.000				70.000
501010801	Vetrerie e materiale plastico per laboratorio						2.000					2.000
501010804	Altri beni e prodotti sanitari							4.800				4.800
501020101	Prodotti alimentari				304							304
501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				23.578							23.578
501020103	Combustibili, carburanti e lubrificanti				4.012							4.012
501020104	Supporti informatici	3.587	2.000	4.757	5.377	900	1.000	21.243	5.270	3.486		47.620
501020105	Cancelleria e stampati	1.682	2.800	2.740	2.552	1.000	500	21.250	1.744	4.125		38.393
501020106	Materiale per la manutenzione									1.473		1.473
501020107	Altri beni e prodotti non sanitari			22.000	4.000			1.500				27.500
502011316	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro							23.170				23.170
502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	105.067			1.900.522							2.005.589
502011501	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				1.500							1.500
502011504	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				1.600	6.250						7.850
502011505	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	40.000			718.923		-	191.367				950.290
502011506	Indennità a personale universitario - area sanitaria						78.270					78.270
502011507	Lavoro interinale - area sanitaria							65.852				65.852

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
502011511	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria							34.000				34.000
502011599	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Sanitaria	6.501			146.504		-	34.278				187.283
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)							34.172				34.172
502020101	Lavanderia						500	9.500		-		10.000
502020102	Pulizia									-		-
502020104	Mensa - Dipendenti									-		-
502020106	Servizi di assistenza informatica		-									-
502020107	Servizi trasporti (non sanitari)				4.400							4.400
502020109	Smaltimento rifiuti sanitari speciali						1.400	12.600		-		14.000
502020110	Utenze telefoniche		-		6.896							6.896
502020111	Utenze elettricità				7.242					-		7.242
502020112	Altre utenze				13.168					-		13.168
502020113	Premi di assicurazione - R.C. Professionale									90.569		90.569
502020114	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi				1.386					11.168		12.554
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza									-		-
502020119	Altri servizi non sanitari da privato	54.700		27.000	110.642	2.000	4.375	93.125	2.000	74.590		368.432
502020201	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione									14.000		14.000
502020203	Consulenze non sanitarie da privato	24.464			48.271					14.626		87.361
502020204	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			302.280	316.030							618.310
502020206	Lavoro interinale - area non sanitaria	118.921	191.568	59.299	167.945					103.645		641.378
502020210	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	5.000			27.500		1.152	3.456				37.108
502020299	Oneri sociali CO.CO.CO. Area Non Sanitaria			63.104	62.564							125.668
502020301	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			13.915				3.000				16.915
502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	5.000		41.200	6.000	3.500		3.000	3.500	5.878		68.078
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze									-		-
503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		14.000				1.830			1.915		17.745
503030101	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche						2.740	17.458		-		20.198

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
503040101	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi									3.000		3.000
503050101	Manutenzione e riparazione agli automezzi									500		500
503060101	Altre manutenzioni e riparazioni									2.000		2.000
503070101	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione									-		-
504010201	Fitti passivi - area non sanitaria				37.689							37.689
504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria		2.500									2.500
505010101	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	56.573		145.347	56.573			758.854				1.017.347
505010102	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Indennità variabili							1.853				1.853
505010103	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	2.000		8.000	2.000			32.000				44.000
505010104	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	16.741		43.100	16.741			227.726				304.307
505010107	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Competenze fisse	28.286			104.228	17.261	18.858	327.967				496.601
505010109	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	1.000			6.000	500	6.667	9.500				23.667
505010110	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Oneri Sociali	8.399			30.999	5.059	7.124	96.112				147.693
505010201	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Competenze fisse			94.384				79.276				173.660
505010203	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni			5.000				3.000				8.000
505010204	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali			28.169				23.479				51.648
505010207	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Competenze fisse			26.425				26.425				52.851
505010209	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni			1.000				1.000				2.000
505010210	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Oneri Sociali			7.826				7.826				15.653
505020101	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Competenze fisse						5.686	112.541				118.227
505020102	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario							7.769			5.790	13.559

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
505020104	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni						295	6.198				6.493
505020105	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Oneri Sociali						1.621	34.294			3.860	39.775
505020201	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Competenze fisse							12.274				12.274
505020202	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario							848			647	1.495
505020204	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Premi e Incentivazioni							709				709
505020205	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Oneri Sociali							3.972			190	4.162
507010101	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse		81.440		57.806							139.246
507010103	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni		4.833		4.000							8.833
507010104	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali		24.195		17.202							41.398
507020101	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	20.096	37.015		20.096			46.220				123.426
507020102	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	1.272	1.414		2.826						7.496	13.007
507020104	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	1.159	2.136		1.159			2.667				7.121
507020105	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	6.106	10.996		6.953			15.210			1.347	40.613
507020201	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Competenze fisse	4.019	29.612		4.019			8.038				45.689
507020202	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	283	2.088		565						1.873	4.809
507020204	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	232	1.708		232			464				2.636
507020205	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Oneri Sociali	1.302	9.594		1.434			2.645			56	15.032
508010101	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse		53.472							91.678		145.150

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
508010103	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni		3.000							6.000		9.000
508010104	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali		15.757							27.324		43.082
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	53.727	11.105	40.191	60.287	40.717			37.015	213.786	10.000	466.827
508020102	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	4.709	519	6.359	8.478	2.075			5.837	14.450	5.728	48.154
508020103	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Indennità variabili	991								991		1.982
508020104	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	3.100	641	2.319	3.478	2.349			2.136	12.334		26.355
508020105	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	16.942	3.325	13.247	19.583	12.237			12.195	67.039	6.309	150.876
508020201	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	8.524	22.209	8.038	36.172	3.702			7.403	25.742		111.790
508020202	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	931	908	1.413	5.087	259			1.167	2.042	- 36	11.772
508020204	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	492	1.281	464	2.087	214			427	1.485		6.449
508020205	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali	2.857	7.007	2.847	12.448	1.199			2.584	8.406	- 565	36.782
509030185	Indennità Direttore Generale	185.925										185.925
509030186	Rimborso Spese Direttore Generale	1.000										1.000
509030187	Oneri Sociali Direttore Generale	47.427										47.427
509030188	Indennità Direttore Amministrativo								148.740			148.740
509030189	Rimborso Spese Direttore Amministrativo								1.000			1.000
509030190	Oneri Sociali Direttore Amministrativo								41.984			41.984
509030191	Indennità Direttore Sanitario					148.741						148.741

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
509030192	Rimborso Spese Direttore Sanitario					1.000						1.000
509030193	Oneri Sociali Direttore Sanitario					37.237						37.237
509030194	Indennità Collegio Sindacale									50.214		50.214
509030195	Rimborso Spese Collegio Sindacale									2.000		2.000
509030196	Oneri Sociali Collegio sindacale									4.999		4.999
509030198	Rimborso Spese C.I.									1.000		1.000
509030202	Oneri diversi derivanti da transazioni									2.433		2.433
509030203	Altri oneri diversi di gestione									4.029		4.029
509030294	Spese Bancarie									1.000		1.000
509030295	Spese Commissioni									25.338		25.338
509030298	Spese Missioni	50.000	1.124	12.100	125.420	2.000			2.000			192.644
509030299	Spese Convegni e Catering	1.500			25.400							26.900
510010105	Ammortamenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili										49.982	49.982
510010106	Ammortamenti migliorie su beni di terzi										23.595	23.595
511010102	Ammortamenti impianti generici										10.303	10.303
511010104	Ammortamenti macchinari generici										40.920	40.920
511010105	Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche										378.810	378.810
511010107	Ammortamenti di mobili e arredi										10.539	10.539
511010108	Ammortamenti mobili d'ufficio										3.663	3.663
511010112	Altri mezzi di trasporto										10.616	10.616
513010101	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali										3.414	3.414
515010101	Var. Rim. Medicinali - con AIC										- 4.001	- 4.001
515010105	Var. Rim. Soluzioni fisiologiche - con AIC										- 44	- 44
515010120	Var. Rim. Prodotti galenici - senza AIC										- 913	- 913
515010129	Var. Rim. Materiale per sterilizzazione										- 26	- 26
515010130	Var. Rim. Disinfettanti ad uso umano e antisettici										- 7	- 7
515010134	Var. Rim. Dispositivi medici monouso										- 1.720	- 1.720
515010147	Var. Rim. Vaccini obbligatori										- 803	- 803
515010148	Var. Rim. Altri Vaccini										- 17.925	- 17.925
515020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere										- 274	- 274
515020104	Supporti informatici										- 11.222	- 11.222
515020105	Cancelleria e stampanti										- 1.383	- 1.383
516010101	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali									18.000		18.000

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
516010102	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente									100.000		100.000
516010105	Altri accantonamenti per rischi									4.100		4.100
516030301	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	796.079			1.238.305							2.034.384
603030101	Altri interessi passivi									2.551		2.551
901010101	IRAP relativa a personale dipendente	15.928	21.537	28.810	31.883	5.702	2.678	122.196	4.589	36.587	1.827	271.737
901020101	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	29.618	16.098	32.242	101.222	12.643	98	24.959	12.643	11.053	5.933	246.509
901030101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)							1.254				1.254
Totale costi diretti		1.732.138	575.882	1.098.576	6.027.739	306.543	237.016	2.869.840	292.234	1.144.631	543.980	14.828.578
Costi indiretti ribaltati (5)												
501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	670	566	850	877	162	283	3.907	256	555		8.125
502020102	Pulizia	7.497	6.329	9.507	9.812	1.807	3.163	43.708	2.864	6.203		90.890
502020104	Mensa - Dipendenti	6.696	7.835	18.252	7.405	2.034	957	19.743	1.877	10.200		75.000
502020106	Servizi di assistenza informatica	12.883	15.075	35.117	14.247	3.913	1.842	37.986	3.612	19.625		144.300
502020110	Utenze telefoniche	2.678	3.134	7.301	2.962	814	383	7.897	751	4.080		30.000
502020111	Utenze elettricità	5.265	4.445	6.677	6.891	1.269	2.222	30.696	2.012	4.357		63.833
502020112	Altre utenze	7.777	6.565	9.863	10.178	1.874	3.282	45.342	2.972	6.435		94.288
502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	6.641	5.606	8.422	8.691	1.600	2.802	38.716	2.537	5.495		80.510
503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro	4.660	3.934	5.909	6.098	1.123	1.966	27.167	1.780	3.856		56.493
503070101	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie	2.977	2.513	3.775	3.896	717	1.256	17.354	1.137	2.463		36.088
Totale costi indiretti ribaltati		57.742	56.001	105.673	71.058	15.312	18.157	272.517	19.799	63.269	-	679.527
Totale costi		1.789.880	631.882	1.204.249	6.098.797	321.854	255.173	3.142.357	312.033	1.207.900	543.980	15.508.105
	Risultato d'esercizio	1.452.204	631.882	1.204.249	1.846.762	321.854	216.626	2.284.338	312.033	1.186.072	- 9.456.020	0

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, le manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione 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).

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

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

Report n. 4

Progetto	Immobiliz-zazioni immateriali	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	Fitti passivi	IRAP su coll.ri e pers. assimilato a lavoro dip.	Totale
Valutazione di dispositivi medici in dermatologia per le fasce deboli della popolazione		11.135		81.000	63.162	134.630			11.709	301.635
Valutazione di dispositivi medici per la presa in carico di pazienti complessi nel campo delle sindromi metaboliche		45.295		47.000	63.162	134.630			11.709	301.795
Valutazione di dispositivi medici per la prevenzione e la cura di malattie tropicali		14.375		77.000	63.162	134.630			11.709	300.875
Valutazione di dispositivi medici nel campo della odontoiatria pediatrica		1.375		45.000	41.309	57.919			7.107	152.710
Sicurezza e salute dei lavoratori stranieri del comparto edile					131.018	22.950	2.000		3.580	159.548
Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna			29.395	8.350	55.900	315.758	46.200	37.689	16.520	509.813
Valutazione clinica e socio assistenziale dei dispositivi in ginecologia ...				35.000	13.714	77.894			4.558	131.166
Valutazione clinica e socio assistenziale dei dispositivi protesici mobili in odontoiatria ...				8.500	3.372	62.302			4.120	78.294
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi in oculistica ...	19.000	50.000		14.600	47.309	102.369			10.142	243.419
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in audiologia ...		22.000		90.000	31.142	61.614			5.599	210.355
Totale	19.000	144.180	29.395	406.450	513.249	1.104.695	48.200	37.689	86.754	**2.389.612**
%	0,8%	6,0%	1,2%	17,0%	21,5%	46,2%	2,0%	1,6%	3,6%	**100%**

Nota: Il totale include le immobilizzazioni (pari a € 163.180)

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 2016 - 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						1,00				1,00
	Dirigente medico responsabile UOS			0,50				1,00			1,50
	Dirigente non medico responsabile UOS			1,00							1,00
	Dirigente medico con alta specializzazione							2,50			2,50
	Dirigente medico	1,50			1,00	0,25	0,33	10,75			13,83
	Dirigente biologo			1,00							1,00
	Dirigente psicologo							2,00			2,00
	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		*1,50*	-	*3,50*	*2,00*	*0,25*	*1,53*	*21,55*	-	-	*30,33*
Ruolo tecnico	Dirigente analista direttore UOC		0,50								0,50
	Dirigente statistico responsabile UOS				1,00						1,00
	Dirigente analista		0,92								0,92
	Collaboratore professionale tecnico	1,00			1,00			2,25			4,25
	Assistente tecnico		3,00								3,00
Totale FTE Ruolo tecnico		*1,00*	*4,42*	-	*2,00*	-	-	*2,25*	-	-	*9,67*
Ruolo amministrativo	Dirigente amministrativo responsabile UOS									1,00	1,00
	Dirigente amministrativo direttore UOC									0,50	0,50
	Dirigente amministrativo		1,00							1,00	2,00
	Collaboratore professionale amministrativo	1,20		2,00	4,00					2,80	10,00
	Assistente amministrativo	1,50	1,50			2,00			2,00	6,00	13,00
	Coadiutore amministrativo									2,00	2,00
Totale FTE Ruolo amministrativo		*2,70*	*2,50*	*2,00*	*4,00*	*2,00*	-	-	*2,00*	*13,30*	*28,50*
	Totale FTE personale dipendente INMP **(3)**	5,20	6,92	5,50	8,00	2,25	1,53	23,80	2,00	13,30	68,50

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	1,00						3,00			4,00
	Psicologo							2,00			2,00
Totale FTE Co.co.co socio sanitario		*1,00*	-	-	-	-	-	*5,00*	-	-	*6,00*
Co.co.co non sanitario	Collaboratore non sanitario				0,83						0,83
	Assistente tecnico (mediatore)			22,00							22,00
	Assistente sociale							0,75			0,75
Totale FTE Co.co.co non sanitario		-	-	*22,00*	*0,83*	-	-	*0,75*	-	-	*23,58*
Totale FTE Co.co.co ***(4)***		*1,00*	-	*22,00*	*0,83*	-	-	*5,75*	-	-	*29,58*
Interinale sanitario	Infermiere							1,00			1,00
	Operatore socio sanitario (OSS)							1,00			1,00
Totale FTE Interinale sanitario		-	-	-	-	-	-	*2,00*	-	-	*2,00*
Interinale non sanitario	Collaboratore tecnico	1,00		0,83							1,83
	Collaboratore tecnico (programmatore)		3,00								3,00
	Collaboratore tecnico (statistico)	1,00			3,00						4,00
	Collaboratore amministrativo			0,83						2,00	2,83
	Assistente tecnico (programmatore)		2,60								2,60
	Assistente amministrativo	1,50								1,00	2,50
Totale FTE Interinale non sanitario		*3,50*	*5,60*	*1,66*	*3,00*	-	-	-	-	*3,00*	*16,76*
Totale FTE Interinale		*3,50*	*5,60*	*1,66*	*3,00*	-	-	*2,00*	-	*3,00*	*18,76*
Totale risorse umane FTE INMP		**10,70**	**12,52**	**29,16**	**11,83**	**3,25**	**1,53**	**31,55**	**3,00**	**16,30**	**119,84**

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 2016 - *Driver* per ribaltamenti Report n. 6

Metri^2

Codice Cdc	Descrizione estesa Cdc	M^2	%
00000001	**Direzione generale**	117,85	8,2%
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale	19,10	1,3%
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		99,49	7,0%
00020001	UOC Coordinamento scientifico	60,53	4,2%
00020101	UOS Formazione e ECM	22,68	1,6%
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale	66,25	4,6%
Totale UOC Coordinamento scientifico		149,46	10,5%
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	91,43	6,4%
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	6,68	0,5%
00030201	UOS Epidemiologia	56,14	3,9%
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	**1.428,82**	**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 2016 - *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	6,70	5,6%
00000002	Comunicazione e URP	2,00	1,7%
00000003	Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà	2,00	1,7%
Totale Direzione generale		10,70	8,9%
00010001	UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale	1,50	1,3%
00010101	UOS Controllo di gestione	1,50	1,3%
00010201	UOS Sistema informativo e statistico	9,52	7,9%
Totale UOC Pianificazione strategica e bilancio sociale		12,52	10,4%
00020001	UOC Coordinamento scientifico	3,16	2,6%
00020101	UOS Formazione e ECM	3,00	2,5%
00020201	UOS Salute e mediazione transculturale	23,00	19,2%
Totale UOC Coordinamento scientifico		29,16	24,3%
00030001	UOC Rapporti internazionali, con le Regioni e gestione del ciclo di progetto (UOC IRP)	6,00	5,0%
00030101	UOS Salute globale e cooperazione sanitaria	2,33	1,9%
00030201	UOS Epidemiologia	2,50	2,1%
00030202	Osservatorio epidemiologico nazionale (OENIP)	1,00	0,8%
Totale UOC IRP		11,83	9,9%
03000001	Direzione sanitaria	3,25	2,7%
03010001	UOC Odontoiatria sociale a conduzione universitaria	1,53	1,3%
03020001	UOC Prevenzione sanitaria	0,50	0,4%
03020101	UOS Salute mentale	7,10	5,9%
03020201	UOS Polispecialistica e professioni sanitarie	23,95	20,0%
Totale UOC Prevenzione sanitaria		31,55	26,3%
04000001	Direzione amministrativa	3,00	2,5%
04010001	UOC Gestione del personale e affari amministrativi	6,50	5,4%
04010101	UOS Acquisizione beni e servizi, patrimonio	4,80	4,0%
04010201	UOS Contabilità generale e bilancio	5,00	4,2%
Totale UOC Gestione del personale e affari amministrativi		16,30	13,6%
	Totale FTE INMP	**119,84**	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 sui progetti a finanziamento esterno