

# Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, quale documento programmatico, viene redatto contestualmente al bilancio di previsione e vuole illustrare, in maniera sintetica, quali sono gli obiettivi che l'Istituto Superiore di Sanità intende realizzare. Il presente Piano viene redatto a seguito delle considerazioni inviate dal Ministero dell'economica e delle Finanze in occasione dell'approvazione del rendiconto anno 2019, sulla base dei criteri generali emanati con D.P.C.M. 18 settembre 2012, seppur in assenza delle indicazioni del Ministero della Salute e in attesa della emanazione dei provvedimenti del Dipartimento della Funzione Pubblica, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle Finanze contenenti le istruzioni tecniche ed i modelli da utilizzare per la predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi e per il loro monitoraggio.

L'art. 5 del D.P.C.M riporta che l'adozione di una struttura di bilancio per missione e programmi prevista dall'art. 11 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 è propedeutica alla costruzione del "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio". Il bilancio dell'Istituto Superiore di Sanità è redatto nella duplice articolazione missioni/programmi, e con l'adozione del Piano dei conti integrato ai sensi del DPR 123/2013. L'attività, così come definita dal proprio Statuto e in coerenza con i finanziamenti che riceve dal Ministero della Salute e da finanziamenti da terzi per la realizzazione di specifiche ricerche, ricade nell'ambito di due Missioni come identificate nella legge di Bilancio per il triennio 2020-2022 oltre alle Missioni legate all'attività amministrativa e delle partite di giro:

<b>17 – Missione Innovazione e Ricerca</b>	<b>Programma Ricerca per il settore della Sanità Pubblica</b>
<b>20 – Missione Tutela della Salute</b>	Programma Prevenzione e Promozione della salute
<b>32 – Missione Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	Programma di indirizzo politico
<b>33 – Missione Fondi da ripartire</b>	Programma Fondi di riserva e speciali
<b>90 - Missione debiti da finanziamento dell'amministrazione</b>	Rimborso prestiti
<b>99 - Missione Servizi per Conto Terzi e Partite di giro</b>	Programma Uscite per conto terzi e partite di giro

Nonostante, al momento, gran parte dell'attività dell'Istituto sia orientata ad arginare e gestire l'epidemia COVID-19, il bilancio 2021 è stato redatto anche tenendo conto degli obiettivi che l'Istituto aveva comunque definito strategici già nella stesura della propria programmazione. In particolare, la strategia del triennio 2020-2022 intende perseguire gli obiettivi generali di:

- rafforzare e estendere ulteriormente il ruolo dell'ISS come pilastro e nodo essenziale nelle reti della sanità pubblica italiana, europea e internazionale;
- realizzare un ente che sia in continua evoluzione per rispondere alle sfide della Sanità pubblica presenti e future;
- snodo strategico per la ricerca italiana nel campo della salute;
- essere un leader autorevole e indipendente in Italia, in Europa e nel mondo;
- essere un luogo, aperto a cittadini, enti, istituzioni italiane ed europee anche a supporto per l'immagine dell'Italia nel mondo.

Ritenendo di non dover duplicare in questo documento gli indicatori che saranno utilizzati nel Piano della Performance, si intendono fornire alcuni indicatori, più propriamente di analisi contabile, ma utili alla

misurazione della produttività ed ai rendimenti dei fattori produttivi impiegati nella realizzazione degli obiettivi strategici.

### INDICATORE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra la differenza del totale delle entrate di parte corrente e le Entrate derivanti dal trasferimento ordinario del Ministero della Salute (comprensivo del finanziamento per la ricerca corrente) sul totale delle Entrate correnti, indica la capacità dell'Istituto di acquisire autonomamente delle disponibilità finanziarie necessarie al raggiungimento dei suoi obiettivi. Mette in evidenza, altresì, la propria capacità di estendere il proprio ruolo come pilastro e nodo essenziale nelle reti di sanità pubblica attraverso l'ottenimento di finanziamenti specifici per la propria expertise.

Metodo di calcolo:

---

$$\frac{\text{Entrate correnti} - (\text{Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute} - \text{Entrate da finanziamento per la ricerca corrente})}{\text{Totale entrate correnti}}$$

Totale entrate correnti

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2020.

Fonte: Rendiconto generale 2021

### INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITA'

Tale indicatore, ottenuto dal rapporto tra le Entrate derivanti da finanziamenti di enti europei e internazionali e il totale delle Entrate correnti, vuole rappresentare la capacità dell'ente di accrescere la propria internazionalizzazione.

Metodo di calcolo:

$$\frac{\text{Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività}}{\text{Totale Entrate da finanziamenti per specifiche attività}}$$

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2020

Fonte: Rendiconto generale 2021

### INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITA' DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

Tale indicatore, ottenuto dal rapporto tra le Entrate derivanti dai proventi che l'Istituto riceve per lo svolgimento di attività di controllo, validazione, ispezione e il Totale delle Entrate correnti (al netto del trasferimento ordinario e del finanziamento della ricerca corrente), vuole rappresentare la capacità dell'Ente ad essere riconosciuto leader autorevole e indipendente per le attività di monitoraggio, di regolazione, valutazione e di controllo per la salute dalle istituzioni nazionali ed europee oltre che da cittadini, organizzazioni e società.

Metodo di calcolo:

Totale Entrate correnti - Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute – Entrate da finanziamento per la ricerca corrente

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2020

Fonte: Rendiconto generale 2021

### INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

Identifica il grado di rigidità del bilancio visto come il rapporto tra il costo complessivo della forza lavoro impiegata rispetto al volume complessivo delle spese correnti. Il complementare rispetto a 100 di questo dato mostra invece la quota percentuale della spesa corrente non destinata al pagamento degli stipendi ed oneri riflessi.

metodo di calcolo:

Totale spese personale a tempo indeterminato / Totale Spese correnti

Obiettivo: diminuire il trend di tale indice rispetto al valore 2020

Fonte: Rendiconto generale 2021

### INDICATORE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

Questo indicatore indica la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica di sviluppo delle spese in conto capitale finalizzate ad incrementare le attività dell'ente. Il dato dovrebbe essere utilizzato confrontandolo negli anni successivi, all'incremento delle entrate da finanziamenti esterni e da proventi.

Metodo di calcolo: Totale Spese in conto capitale/Totale delle spese al netto delle partite di giro

Obiettivo: Incremento di tale indice rispetto al valore 2020

### INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

Questo indicatore, vuole mettere in evidenza la capacità dell'Istituto nel diventare una hub nazionale per la formazione di giovani ricercatori oltre che un punto di riferimento per sostenere l'accesso dei giovani nel modo della ricerca.

Metodo di calcolo: Valore della spesa per borse di studio e dottorati

Obiettivo: incremento del trend di tale valore rispetto al valore 2020

## INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

Questo indicatore intende rappresentare l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione degli obiettivi strategici dell'ente

Metodo di calcolo:

Totale Spesa personale dipendente

---

(Totale delle Entrate correnti – Totale entrate da partite di giro – Entrate da Trasferimento dello Stato – Entrate da finanziamento ricerca corrente)

Obiettivo: diminuzione del trend di tale indice rispetto al valore 2020