



Istituto Superiore di Sanità

# Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2023



Piano degli indicatori  
e dei risultati attesi  
di gestione

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, pur non essendo previsto dal D.P.R. 27 febbraio del 2003, n. 97, è tuttavia richiesto agli enti ai sensi dell'articolo 19 del Decreto Legislativo 91 del 2011, il quale stabilisce che "Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Seppur in assenza delle indicazioni e provvedimenti specifici, si presentano, di seguito, alcuni indicatori di bilancio elaborati sulla base dei criteri generali emanati con il D.P.C.M. 18 settembre 2012, che hanno l'intento di illustrare l'utilizzo delle risorse finanziarie dell'Ente, nell'anno 2023, rispetto alle missioni e programmi su cui era stato costruito il Bilancio di Previsione.

Tali indicatori, devono essere considerati tenendo conto del difficile scenario esterno caratterizzato, tra l'altro, anche da una crisi energetica a cui si affianca l'opportunità di avere molte risorse disponibili per concorrere nella realizzazione degli investimenti previsti dal PNRR.

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 oltre alle Missioni legate all'attività amministrativa e delle partite di giro:

MISSIONI	PROGRAMMI
017 - Ricerca e Innovazione	Programma di Ricerca per il settore della Sanità Pubblica
020 - Tutela della Salute	Programma di Prevenzione e Promozione della salute
032 - Missione Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	Programma di indirizzo politico

Ritenendo di non dover duplicare in questo documento gli indicatori che saranno utilizzati nel PIAO – sezione Performance, si intendono fornire alcuni indicatori, più propriamente di analisi contabile, utili alla misurazione della produttività e dei rendimenti degli investimenti realizzati dall'Istituto per il raggiungimento degli obiettivi delineati nelle linee strategiche di attività valorizzate dalla creazione di valore pubblico.

## 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 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:

[Entrate correnti – Entrate da contributo ordinario Ministero Salute / Totale Entrate correnti](#)

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITA'

Tale indicatore, ottenuto dal rapporto tra le Entrate derivanti da finanziamenti europei e internazionali per la realizzazione di specifici programmi e attività di ricerca e di sanità pubblica, e il totale delle Entrate correnti, vuole rappresentare la capacità dell'ente di accrescere la propria internazionalizzazione.

Metodo di calcolo:

[Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività di ricerca / Totale Entrate correnti](#)

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## 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), 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:

$\text{Entrate derivanti da proventi} / \text{Totale entrate correnti} - \text{Entrate da contributo ordinario Ministero della Salute}$

Obiettivo: incrementare il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## 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. Si considera solo il personale a tempo indeterminato in quanto i contratti del personale a tempo determinato sono legati ai finanziamenti della ricerca

Metodo di calcolo:

$\text{Totale spese personale a tempo indeterminato} / \text{Totale Spese correnti}$

Obiettivo: diminuire il trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## 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 di ricerca dell'ente. Il dato dovrebbe essere utilizzato confrontandolo negli anni successivi, all'incremento delle entrate da finanziamenti esterni e da proventi.

Metodo di calcolo:

$\text{Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche} / \text{Totale spese in c/c per beni materiali}$

Obiettivo: Incremento di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## 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: incrementare la presenza di giovani ricercatori in Istituto rispetto al numero di giovani ricercatori ospitati nell'anno 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## 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:

$$\frac{\text{Totale spesa personale a tempo indeterminato}}{(\text{Totale Entrate correnti} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da contributo ordinario})}$$

Obiettivo: diminuzione del trend di tale indice rispetto al valore 2022

Fonte: Rendiconto generale 2023

## INDICATORE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

Tale indicatore viene introdotto per evidenziare l'importanza del contributo che può essere apportato anche dall'Istituto al risparmio e all'efficientamento energetico attraverso investimenti specifici.

Metodo di calcolo:

Andamento kWh-Smc-ecc./anno

Andamento spesa totale per consumi energetici

Obiettivo: ridurre nel tempo il consumo di fattori energetici

Fonte: Rendiconto generale 2023 e resoconti utenze