



Istituto Superiore di Sanità

Bilancio di previsione Esercizio finanziario 2025



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di gestione

Secondo quanto stabilito dall'articolo 19 del Decreto Legislativo 91 del 2011 le amministrazioni pubbliche sono tenute a presentare, insieme al bilancio preventivo e a quello consuntivo, un documento denominato “Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio”. Esso risulta uno strumento determinante nella definizione degli obiettivi di spesa, valutazione dei risultati e monitoraggio dell'andamento dei servizi erogati e interventi attuati, oltre che essere uno strumento chiave nell'assicurare la trasparenza nella gestione delle risorse pubbliche, fornendo una panoramica dettagliata sugli obiettivi finanziari, valutando i risultati attesi e valutando l'efficacia delle azioni intraprese e dei servizi erogati.

Tanto premesso, si forniscono, di seguito, alcuni indicatori di bilancio, elaborati secondo i principi generali stabiliti dal D.P.C.M. del 18 settembre 2012, che intendono esprimere come le risorse finanziarie dell'Ente saranno impiegate nell'anno 2025, in relazione alle missioni e ai programmi su cui si basa il Bilancio di Previsione.

MISSIONE 17
RICERCA E INNOVAZIONE

Programma di Ricerca per il settore della Sanità pubblica

MISSIONE 20
TUTELA DELLA SALUTE

Programma di Prevenzione e Promozione della salute

MISSIONE 32
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Programma di indirizzo politico

Gli indicatori proposti sono elaborati tenendo conto del contesto esterno particolarmente complesso, caratterizzato da un equilibrio instabile, con tensioni politiche e economiche che incidono profondamente sulle dinamiche nazionali e internazionali anche di un ente di ricerca. Tuttavia, nel pieno di questa situazione l'Ente ha inteso proseguire nello sviluppo delle proprie attività principali per divenire sempre di più un punto di riferimento nazionale in tema di ricerca in sanità pubblica.

Come per il passato, il presente Piano non vuole essere una riproposizione degli indicatori di performance dell'Ente evidenziati nel PIAO annuale, ma vuole rappresentare indici prettamente contabili che collegati comunque agli obiettivi di performance ne evidenzino le modalità di utilizzo delle risorse al fine di valutare l'efficienza e l'efficacia della gestione finanziaria.

INDICATORE DI INCIDENZA DELLA SPESA IN RICERCA E INNOVAZIONE

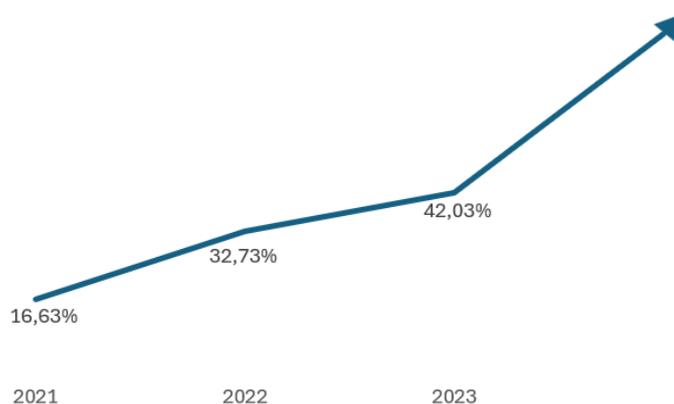
METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Impegni di spesa Missione 17}}{\text{Totale spese correnti e C/capitale}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Considerando che uno degli obiettivi strategici dell'Ente è quello di potenziare il proprio ruolo di supporto al sistema Paese attraverso lo sviluppo delle attività di ricerca in aree rilevanti della ricerca biomedica e di sanità pubblica, rispetto agli anni precedenti, si propone questo nuovo indicatore, ottenuto dal rapporto tra il totale delle spese impegnate nella missione 17 - Ricerca e Innovazione - e il Totale delle spese correnti e in conto capitale, al fine di mostrare l'impegno finanziario che l'Istituto dedica a tale obiettivo.

INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITA'

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività di ricerca}}{\text{Totale Entrate correnti}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

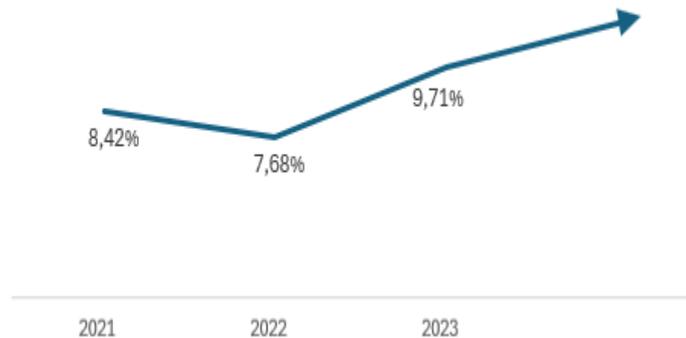
Il seguente indicatore si ottiene dal rapporto tra le Entrate derivanti da finanziamenti europei e internazionali per la realizzazione di specifici programmi e attività di ricerca e di sanità pubblica, e il totale delle Entrate correnti. Esso rappresenta la capacità dell'Istituto di accrescere la propria internazionalizzazione, attraverso la partecipazione a bandi competitivi. Più è alto l'indicatore più sarà alta la probabilità di poter competere a livello internazionale



INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITA' DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate derivanti da proventi}}{\text{Totale entrate correnti} - \text{Entrate da contributo ordinario Ministero della Salute}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Tale indicatore illustra capacità dell'Istituto di affermarsi come una fonte affidabile e professionale nel monitoraggio, nella regolamentazione, nella valutazione e nel controllo delle questioni legate alla salute. Il metodo di calcolo consiste nel rapporto tra le entrate generate dalle attività di controllo, validazione e ispezione svolte dall'Istituto e il totale delle entrate correnti (al netto del trasferimento ordinario). Questa reputazione quale fonte affidabile è riconosciuta sia da istituzioni nazionali ed europee sia da cittadini, organizzazioni e società.

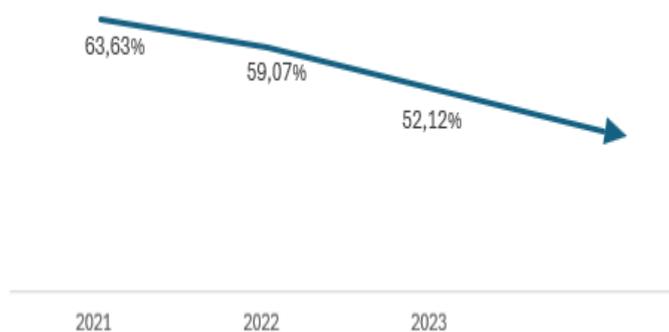


INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale spese personale a tempo indeterminato}}{\text{Totale Spese correnti}}$	Ridurre la percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Tale indicatore 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. Esso

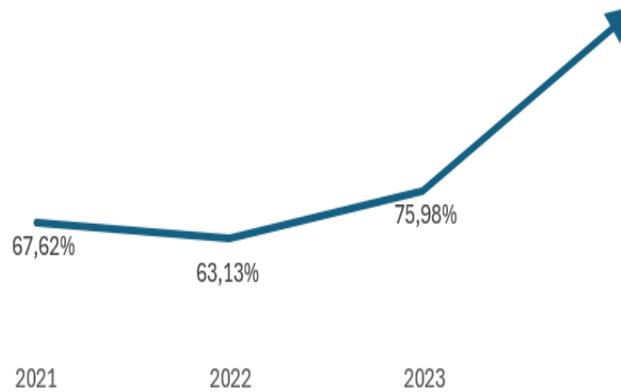
permette di misurare la capacità dell'organizzazione di gestire i costi della forza lavoro senza compromettere la sua capacità di investire in altre aree. Il complementare rispetto a 100 della percentuale ottenuta identifica invece la spesa corrente, in termini percentuali, non destinata al pagamento degli stipendi ed oneri riflessi. Per il calcolo dell'indicatore è stato considerato solo il personale a tempo indeterminato in quanto i contratti del personale a tempo determinato sono legati ai finanziamenti della ricerca



INDICATORE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche}}{\text{Totale spese in c/c per beni materiali}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

Attraverso tale indicatore è possibile mostrare la propensione dell'amministrazione nell'effettuare investimenti in conto capitale finalizzati all'acquisto di attrezzature e strumenti utili per lo svolgimento delle attività scientifiche. Questa tipologia di investimenti ha il fine di garantire lo sviluppo e l'innovazione dell'attività scientifica dell'Ente rendendolo ancor più competitivo anche a livello internazionale. Il confronto con l'incremento delle entrate da finanziamenti esterni e proventi dimostra l'efficacia di tali investimenti nel richiamare risorse esterne per sostenere le attività di ricerca. È una testimonianza tangibile dell'impegno dell'Istituto nel creare un ambiente attraente per finanziamenti esterni, garantendo stabilità finanziaria e facilitando la crescita della ricerca scientifica.



INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

METODO DI CALCOLO

Valore della spesa per borse di studio e dottorati

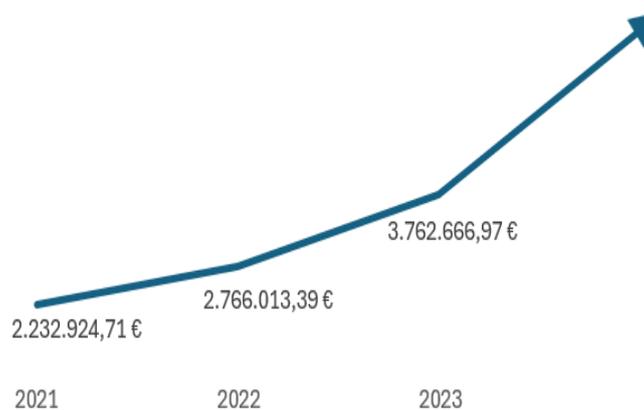
OBIETTIVO

Incrementare il numero di giovani ricercatori in Istituto rispetto al 2024

FONTE

Rendiconto Generale 2025

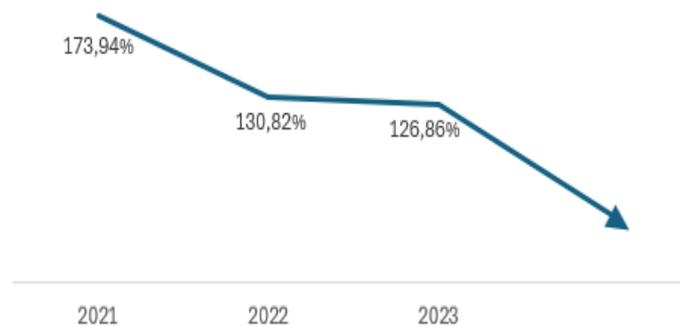
L' indicatore in oggetto indica la volontà dell'Istituto di continuare il proprio lavoro nel perseguire l'obiettivo di diventare punto di riferimento nazionale e internazionale per la formazione di giovani ricercatori e supporto nell' inserimento dei giovani al mondo della ricerca.



INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Totale spesa personale a tempo indeterminato}}{\text{Totale Entrate correnti} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da contributo ordinario}}$	Diminuzione percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di sviluppo delle competenze rappresenta l'impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione degli obiettivi strategici dell'ente. In particolare, misura l'impegno dei dipendenti e quanto il loro lavoro contribuisca al raggiungimento degli obiettivi finanziari dell'organizzazione.



INDICATORE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
Consumo di energia elettrica in KWh/anno	Diminuzione consumo rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025
Consumo di gas metano in Smc/anno	Diminuzione consumo rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di efficientamento energetico mostra l'andamento di tutti i consumi energetici dell'istituto nell'anno, distinti per consumo di energia elettrica e per consumo di gas metano. Il risparmio energetico e l'efficientamento delle risorse rappresentano contesti di grande valore per l'ente il cui impegno è orientato verso un futuro sostenibile. Questo approccio non solo riflette l'attenzione dell'Istituto all'ambiente, ma anche la sua dedizione nell'essere un esempio positivo per altre organizzazioni e comunità. Attraverso una gestione più efficiente delle proprie risorse,



investimenti in tecnologie e iniziative a minor consumo, l'introduzione di modelli responsabili di produzione e di consumo e l'adozione di green practice sarà possibile contribuire all' ecologia globale.

INDICATORE DI INCIDENZA DELLE DONAZIONI E LIBERALITA'

METODO DI CALCOLO	OBIETTIVO	FONTE
$\frac{\text{Entrate da donazioni e liberalità}}{\text{Totale Entrate correnti}}$	Incrementare percentuale rispetto al 2024	Rendiconto Generale 2025

L'indicatore di incidenza da donazioni e liberalità è uno strumento utilizzato per valutare l'impatto di tali entrate rispetto alle entrate totali dell'ente. Questo indicatore intende fornire una panoramica sul coinvolgimento e l'interesse della comunità nei confronti delle attività dell'ente, evidenziando anche il grado di fiducia e supporto che i cittadini hanno nei confronti delle iniziative dell'organizzazione nel corso del tempo.