



Istituto Superiore di Sanità

Rendiconto generale Esercizio finanziario 2022



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2022

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 2022, rispetto ai programmi che vengono di seguito esposti:

Programma - Ricerca per il settore della Sanità Pubblica

17 – Missione Innovazione e Ricerca

Attività di Promozione, sviluppo, monitoraggio, valutazione dei risultati della ricerca sanitaria.

Programma Prevenzione e Promozione della salute

20 – Missione Tutela della Salute

Sorveglianza epidemiologica, prevenzione e controllo malattie a tutela della salute.

INDICATORE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice di autonomia finanziaria rappresenta la capacità dell'Istituto di generare risorse finanziarie in modo indipendente al fine di raggiungere i suoi obiettivi. Inoltre, questo indicatore evidenzia la capacità dell'Istituto di espandere il suo ruolo come nodo cruciale nella ricerca e nella sanità pubblica, ottenendo finanziamenti specifici grazie alla sua competenza. Questo indice viene calcolato facendo il 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:

$$\frac{\text{Entrate correnti in autonomia finanziaria}}{\text{Totale Entrate Correnti}}$$

*Entrate correnti in autonomia finanziaria = Totale entrate correnti - Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute - Entrate da finanziamento per la ricerca corrente**

Risultato valutato: l'obiettivo di voler incrementare l'indipendenza dal contributo ordinario del Ministero della Salute, rispetto alle annualità 2020 e 2021, è stato raggiunto. Tale risultato è stato ottenuto grazie all'implementazione di specifiche politiche di miglioramento relative alla gestione dei servizi di supporto nel corso dell'anno 2022, è infatti evidente come il trend sia in costante crescita negli ultimi tre anni con un importante incremento del 7,6% rispetto al 2021. È necessario sottolineare che, per poter permettere un confronto coerente con le annualità 2020 e 2021, il totale dell'entrate correnti 2022 è stato calcolato al netto del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare (PNC) che ammonta a 123.956.552,80 milioni di euro.

	2020	2021	2022
Entrate correnti in autonomia finanziaria	53.992.854,33	68.269.193,23	96.882.318,28
Totale Entrate Correnti	174.125.780,98	188.727.860,23	221.340.985,28
Autonomia Finanziaria	31,01%	36,17%	43,77%

*(dall'anno 2021 tale entrata è confluita nel trasferimento ordinario)

INDICATORE DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DI ATTIVITÀ

L'indicatore in questione ha lo scopo di misurare la capacità dell'organizzazione di espandersi a livello internazionale attraverso la partecipazione a bandi competitivi. In sostanza, maggiore è il valore di questo indicatore, maggiore è la probabilità che l'organizzazione sia in grado di competere a livello internazionale e di conseguenza di espandersi a livello globale. Questo viene ottenuto calcolando il rapporto tra le Entrate generate dai finanziamenti europei e internazionali e il totale delle Entrate correnti dell'ente:

Entrate da finanziamenti europei e internazionali per specifiche attività

Totale Entrate da finanziamenti per specifiche attività

Risultato valutato: l’obiettivo di voler incrementare tali tipologie di entrate, rispetto all’anno 2021, è stato pienamente raggiunto. In particolare, tale risultato è stato ottenuto grazie ad un incremento, rispetto al 2021, di quasi 15,5 milioni di euro di trasferimenti correnti dall’Unione Europea derivanti dal programma europeo HORIZON Europe e dal 4th Health Programme . Inoltre, è opportuno sottolineare che, per poter permettere un confronto coerente con le annualità 2020 e 2021, il totale dell’entrate da finanziamenti per specifiche attività 2022 è stato calcolato al netto del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare (PNC) che ammonta a 123.956.552,80 milioni di euro.

	2020	2021	2022
Entrate da finanziamenti europei e internazionali	5.705.847,56	7.339.168,22	23.864.337,96
Totale Entrate da finanziamenti	35.476.500,62	44.131.901,23	72.904.950,77
Internalizzazione di attività	16,08%	16,63%	32,73%

INDICATORE DI SVILUPPO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REGOLAZIONE

L'indice di autonomia finanziaria misura la capacità dell’Ente di essere considerato un leader autorevole e indipendente nelle attività di controllo, monitoraggio, regolamentazione e valutazione della salute. In altre parole, rappresenta la capacità dell’Ente di affermarsi nello svolgimento delle attività di controllo e di regolazione e di essere riconosciuto come un’organizzazione autorevole e affidabile dalle istituzioni nazionali ed europee, nonché dai cittadini, organizzazioni e società. Questo indice si ottiene dal rapporto tra le entrate derivanti da queste attività e il totale delle entrate correnti (escluse le entrate ordinarie):

$$\frac{\text{Entrate derivanti da proventi}}{\text{Entrate correnti in autonomia finanziaria}}$$

*Entrate correnti in autonomia finanziaria = Totale entrate correnti - Entrate da trasferimento ordinario Ministero della Salute - Entrate da finanziamento per la ricerca corrente**

Risultato valutato: l'obiettivo di voler incrementare l'incidenza di tali tipologie di entrate, rispetto all'anno 2021, non è stato raggiunto rispetto al totale delle Entrate correnti che a loro volta hanno subito un forte incremento, anche al netto del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare. Tuttavia, è fondamentale sottolineare come, nel 2022, in termini assoluti, siano invece aumentate le entrate da proventi del 29% rispetto all'annualità 2021 piuttosto che del 18% rispetto all'annualità 2020 caratterizzata da tutte le entrate legate alle richieste di certificazioni, valutazioni e controlli relative all'emergenza legata al COVID-19. Questa valutazione consente di evidenziare il forte coinvolgimento dell'Istituto nell'essere punto di riferimento nazionale ed europeo per le attività riferite al controllo, monitoraggio, regolamentazione e valutazione svolte a tutela della salute pubblica.

	2020	2021	2022
Entrate da Proventi	6.283.472,77	5.750.339,64	7.437.524,84
Entrate correnti in autonomia finanziaria	53.992.854,33	68.269.193,23	96.882.318,28
Sviluppo attività di Controllo e Regolazione	11,64%	8,42%	7,68%

*(dall'anno 2021 tale entrata è confluita nel trasferimento ordinario)

INDICATORE DI INCIDENZA DEL PERSONALE

Identifica il grado di rigidità del bilancio visto come il rapporto tra la spesa complessiva per la forza lavoro e il totale delle spese correnti. Inoltre, il complemento di questo valore rispetto a 100 rappresenta la percentuale di spese correnti che non sono destinate ai salari e ai relativi costi. In altre parole, questo indicatore misura la capacità dell'organizzazione di gestire i costi della forza lavoro senza compromettere la sua capacità di investire in altre aree. L'indicatore viene calcolato come rapporto tra il totale delle spese riferite al personale a tempo indeterminato e il totale delle spese correnti:

Totale spese personale a tempo Indeterminato
Totale spese correnti

Risultato valutato: l’obiettivo di voler diminuire tale incidenza, rispetto alle annualità 2020 e 2021, è stato raggiunto, nonostante l’importante incremento della spesa del personale strutturato dovuto sia alle nuove assunzioni collegate alla attuazione del Piano assunzionale, sia soprattutto all’aumento stipendiale operato a seguito del rinnovo del CCNL. Anche per tale indice è necessario evidenziare che, per poter permettere un confronto coerente con le annualità 2020 e 2021, il totale delle spese correnti 2022 è stato calcolato al netto delle spese impegnate nell’esercizio 2022 per l’attuazione del progetto afferente al Piano Nazionale Complementare (PNC) che ammontano a 49.107.535,49 milioni di euro.

	2020	2021	2022
Totale spese personale Tempo Indeterminato	113.684.168,02	112.703.606,71	122.326.350,33
Totale spese correnti	165.346.414,76	177.120.636,53	207.100.558,51
Incidenza del Personale	68,76%	63,63%	59,07%

INDICATORE DI PROPENSIONE ALL’INVESTIMENTO IN APPARECCHIATURE SCIENTIFICHE

L’indicatore in questione misura la propensione dell’amministrazione a effettuare investimenti in conto capitale per l’acquisto di attrezzature e strumenti finalizzati alle attività scientifiche. Questi investimenti sono fondamentali per garantire lo sviluppo e l’innovazione dell’attività scientifica dell’Ente e la sua competitività internazionale. Questo indicatore è funzionale all’elaborazione di una corretta valutazione dei costi e dei benefici che può aiutare l’amministrazione a prendere decisioni informate e a massimizzare il valore degli investimenti. L’indicatore viene calcolato come rapporto tra il totale delle spese in conto capitale riferite alle attrezzature scientifiche e il totale delle spese in conto capitale per i beni materiali:

$$\frac{\textit{Totale spese in c/c per attrezzature scientifiche}}{\textit{Totale spese in c/c per beni materiali}}$$

Risultato valutato: l’obiettivo di voler incrementare tale tipo di incidenza al fine di fornire all’ente maggiori investimenti utili per sviluppare pienamente le proprie attività di ricerca e di controllo, anche

in una ottica di orientamento alla qualità, non è stato raggiunto a causa della sopraggiunta necessità di rimodulazione del fabbisogno complessivo di attrezzature scientifiche, afferenti al contributo in c/capitale oggetto di specifico finanziamento da parte del Ministero della Salute, che si è resa necessaria per un riallineamento delle tipologie di attrezzature richieste, rispetto alle nuove attività progettuali.

	2020	2021	2022
Totale Spese in c/c per attrezzature scientifiche	4.560.341,19	5.702.442,30	5.192.082,37
Totale spese in c/c per beni materiali	8.692.322,11	8.433.413,77	8.224.268,12
Propensione all'investimento	52,46%	67,62%	63,13%

INDICATORE DI APERTURA SUI GIOVANI

L'indicatore in questione ha lo scopo di misurare la capacità dell'Istituto di diventare un punto di riferimento nazionale per la formazione di giovani ricercatori, oltre ad essere un'organizzazione che supporta gli sforzi dei giovani che cercano di entrare nel mondo della ricerca. L'obiettivo è di valutare la capacità dell'Ente di svolgere un ruolo di primo piano nella formazione e nell'accesso alla ricerca, favorendo la creazione di nuovi talenti e promuovendo la sua reputazione come centro di eccellenza in questo ambito.

Valore della spesa per borse di studio e dottorati

Risultato valutato: l'obiettivo di incrementare la formazione di giovani ricercatori è stato pienamente raggiunto. Infatti, si registra un incremento del valore di spesa per borse di studio e dottorandi sia inerente al 2020, rispetto al quale si evidenzia un incremento del 15%, che all'annualità 2021, dove l'incremento registrato arriva al 24%.

	2020	2021	2022
Spesa per borse di studio e dottorati	2.410.056,42	2.232.924,71	2.766.013,39

INDICATORE DI SVILUPPO DELLE COMPETENZE

Questo indicatore intende rappresentare l’impegno del personale a tempo indeterminato nella realizzazione delle attività dell’ente in termini di produttività finanziaria. In altre parole, l’indicatore mira a misurare quanto i dipendenti siano impegnati e quanto efficacemente contribuiscano al raggiungimento degli obiettivi finanziari dell’organizzazione. L’indicatore viene calcolato come rapporto tra il totale della spesa riferita al personale dipendente e tra il totale generale delle entrate meno il totale delle entrate da partite di giro meno le entrate da trasferimento dello Stato meno le entrate da finanziamento ricerca corrente:

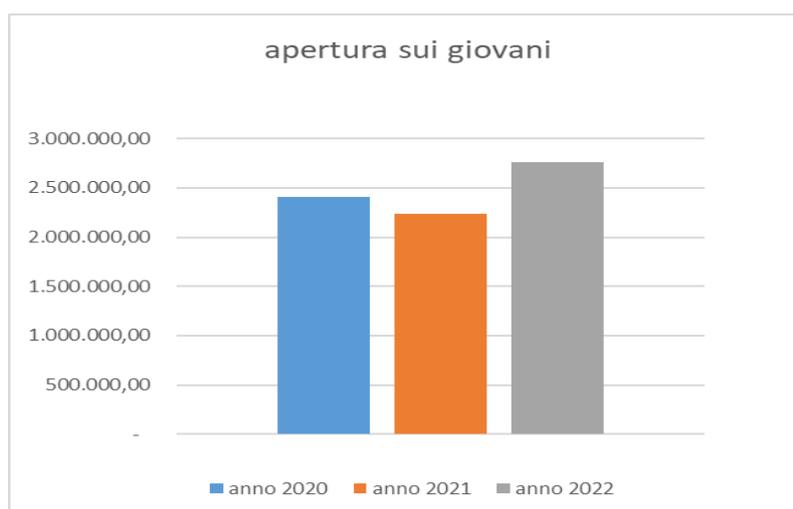
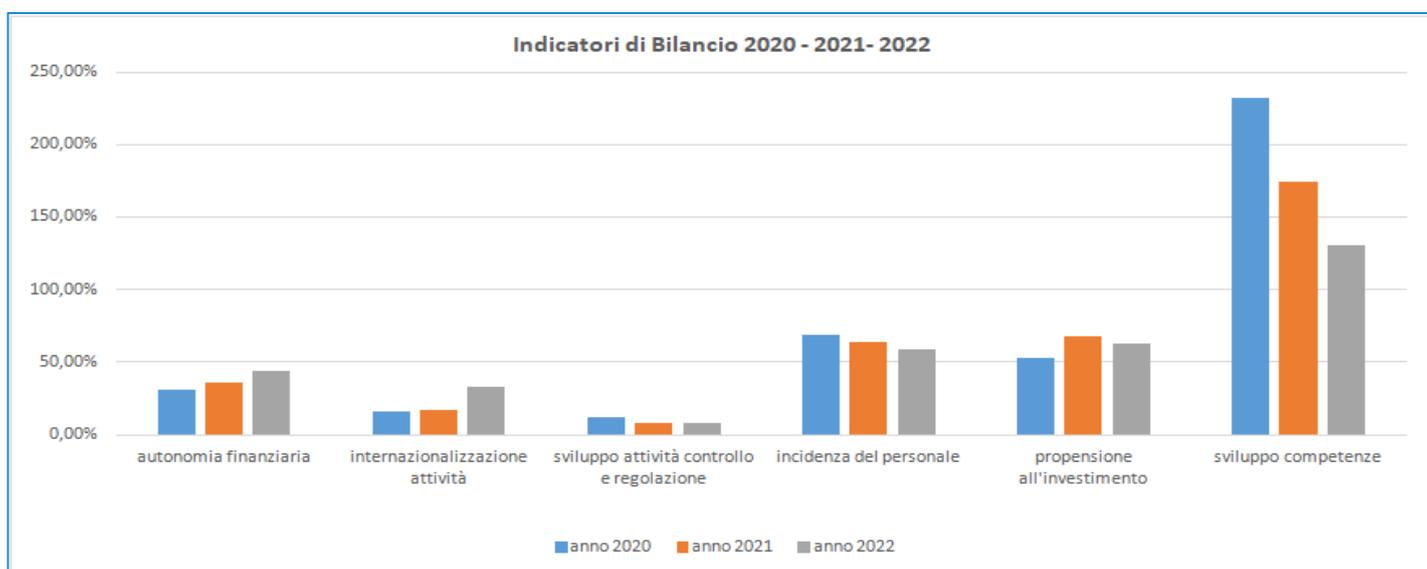
$$\frac{\text{Totale spesa personale dipendente}}{\text{Totale Generale delle Entrate} - \text{Totale Entrate da partite di giro} - \text{Entrate da trasferimento dello Stato}}$$

Risultato valutato: l’obiettivo di ridurre il rapporto sopra riportato è stato raggiunto. Tale risultato mostra un incremento dell’entrata relativa ai finanziamenti da partecipazione ai bandi competitivi, da accordi di collaborazione scientifica per specifici programmi di attività e dalle attività di controllo, valutazione e certificazione, nonché dalle altre entrate derivanti da attività istituzionali. Inoltre, è opportuno sottolineare che, per poter permettere un confronto coerente con le annualità 2020 e 2021, il totale generale delle entrate 2022 è stato calcolato al netto del finanziamento relativo al Piano Nazionale Complementare (PNC) che ammonta a 123.956.552,80 milioni di euro.

	2020	2021	2022
Totale Spesa personale dipendente	113.684.168,02	112.703.606,71	122.326.350,33
Totale delle Entrate – Totale entrate da partite di giro - Entrate da Trasferimento dello Stato – Entrate da finanziamento ricerca corrente*	49.045.382,09	64.795.497,33	93.510.760,19
Sviluppo delle Competenze	231,79%	173,94%	130,82%

* (dall’anno 2021 le entrate da finanziamento ricerca corrente è confluita nel trasferimento ordinario)

In sintesi, i risultati:



I parametri scelti devono essere valutati considerando il contesto interno ed esterno del periodo di riferimento, soprattutto per quanto riguarda l'anno 2020 e parte del 2021. Complessivamente questi indicatori dimostrano la capacità dell'Ente di mantenere l'allineamento con la sua missione di promuovere e tutelare la salute attraverso attività di ricerca, controllo, consulenza, regolazione e formazione, anche attraverso un uso programmato delle sue risorse. L'analisi di tali indicatori, redatti durante la formazione del rendiconto generale, forniscono informazioni importanti per consentire anche un allineamento delle previsioni di entrata e di spesa alla pianificazione strategica e di attività di competenza dell'anno 2023 al fine del raggiungimento degli obiettivi prefissati nel proprio PTA e PIAO.