



Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio attesi 2017-2019
(DPCM 18.9.2012)

Premessa

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'art. 19 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, disciplinato dall'art.2 del DPCM 18/9/2012, è stato predisposto al fine di misurare gli obiettivi della spesa ed il loro effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati, nei due momenti di preventivo e consuntivo (Rapporto sui risultati).

Secondo una logica riconducibile all'armonizzazione contabile, adottata a livello nazionale con riferimento a tutti gli enti pubblici ed anche le società che presentano caratteristiche analoghe ad essi, l'attività di programmazione delle attività e dei risultati deve essere espressa nelle forme e nei contenuti particolari previsti dagli artt.1 e 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 27.3.2013.

In tale sede, per le società classificate quali amministrazioni pubbliche dall'Istat (il Crs4 rientra tra queste), si prevede, in sede di definizione dei documenti di programmazione delle attività da svolgere, l'obbligo di predisposizione dei seguenti documenti:

- il budget economico annuale;
- il budget economico pluriennale;
- la relazione illustrativa o analogo documento;
- il prospetto delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programmi (secondo le classificazioni della nuova contabilità armonizzata);
- il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Fermo restando che la programmazione aziendale costituisce un sistema di elementi coordinati che, per sua natura, non può essere riconducibile all'analisi di un singolo prospetto, con specifico riferimento al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio lo stesso piano fornisce:

- a) una descrizione sintetica dei principali obiettivi che verranno perseguiti all'interno delle strategie aziendali, secondo l'aspetto economico-finanziario e non;
- b) gli indicatori ed i target che consentono di misurare ciascun obiettivo e monitorarne il grado di realizzazione;
- c) una proiezione degli stessi obiettivi in un arco temporale triennale.

Gli obiettivi definiti in questa sede sono, sostanzialmente, riconducibili a due tipologie:

- obiettivi legati alla gestione dei progetti, i quali si riferiscono a misurazioni di efficacia, principalmente legate al tempo di esecuzione e a misurazioni di economicità, connessi al consumo di risorse nella gestione dei progetti. Tali obiettivi sono riferibili a specifici settori di ricerca;
- obiettivi legati all'eccellenza scientifica e all'impatto socio-economico del CRS4 nel suo complesso.

Si evidenzia che lo sviluppo dei documenti di programmazione in argomento consente alla società di testare nuove metodologie e tecniche di misurazione dei risultati a preventivo, secondo logiche manageriali

applicate alle amministrazioni pubbliche.

Infatti, sebbene l'attività aziendale fosse sempre stata svolta secondo una logica di gestione per obiettivi, in questo nuovo contesto, si modifica l'aspetto legato alla loro formalizzazione, ufficializzandone i contenuti.

Le informazioni di preventivo prodotte secondo gli schemi esposti potranno essere monitorate in corso d'anno e, al termine della gestione, confrontate con i risultati effettivi.

Ciò consente di verificare il corretto svolgimento delle azioni finalizzate al conseguimento degli obiettivi in itinere e, a consuntivo, di verificare il loro effettivo grado di raggiungimento.

Nel corso del monitoraggio che verrà svolto in corso d'anno, si avrà la possibilità di intervenire sulle variabili organizzative che sottintendono i processi aziendali.

Le informazioni che risulteranno al termine del ciclo di programmazione, gestione e controllo saranno di utilità ai fini del nuovo ciclo di programmazione.

Obiettivi del Piano

Obiettivi economico-finanziari

In considerazione della natura giuridica della società e della tipologia di attività esercitata (ricerca scientifica e sviluppo tecnologico), non si ritiene di poter annoverare tra gli obiettivi aziendali quelli legati ad aspetti tipici dell'ente pubblico, quali la capacità e velocità di spesa delle risorse finanziarie inserite nel preventivo.

Infatti, sebbene la società sia stata inclusa nell'elenco Istat delle pubbliche amministrazioni, si ritiene che ai fini gestionali non si rilevino le caratteristiche di un tradizionale ente pubblico e, pertanto, non siano immediatamente applicabili gli indicatori riferiti ai risultati attesi di bilancio, nella loro articolazione per missione e programma.

Invece, sembra maggiormente applicabile il concetto economico di produzione e consumo di risorse attraverso misurazioni del valore della produzione e del correlato costo della produzione.

In questa sede, si ritengono maggiormente espressivi ed attinenti gli obiettivi insiti nel budget economico, a preventivo, e le misurazioni del controllo di gestione, a consuntivo.

Pertanto, ai fini di individuare tali obiettivi, si fa riferimento ai documenti di programmazione denominati Budget economico e Relazione Illustrativa al Budget economico 2017 e al Budget economico pluriennale 2017 - 2019 (ex art. 2 D.M. 27 marzo 2013).

Obiettivi legati alla gestione dei progetti

Obiettivo strategico 1: Valorizzazione della ricerca scientifica e tecnologica, favorendo l'incontro tra ricerca pubblica e imprese.

L'indicatore prescelto è il **valore atteso del portafoglio progetti** (somma dei valori dei contributi complessivi dei progetti di ricerca e sviluppo finanziati). Tutti i Settori (di ricerca e di servizio) concorrono al raggiungimento del valore target dell'obiettivo.

Le fonti informative da cui si ricavano le informazioni necessarie al calcolo degli indicatori sono i sistemi

informativi interni del controllo di gestione e i documenti di progetto.

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017 | Referente |
|---|--|------------------|------------|-------------|-----------------|
| Valore atteso portafoglio progetti 2017 | Contributi complessivi dei progetti di ricerca e sviluppo finanziati | Somma dei valori | 31/12/2017 | 12,5 M euro | Tutti i Settori |

Obiettivo strategico 2: gestione ottimale, in termini di tempi e di costi, del portafoglio di progetti di ricerca scientifica, sviluppo ed innovazione tecnologica rispetto al budget di spesa e al cronoprogramma approvato.

Per ciascun Settore di Ricerca è stato individuato un **progetto di riferimento** su cui monitorare l'indicatore di scostamento temporale e di spesa rispetto al cronoprogramma e al budget approvato. Lo scostamento ammissibile massimo (target) è fissato ad un valore minore o uguale al 20% della corrispondente voce di tempo/costo previsto.

Le fonti informative da cui si ricavano le informazioni necessarie al calcolo degli indicatori sono i sistemi informativi interni del controllo di gestione e i documenti di progetto.

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|---|---|---------------------------------|------------|--|------------|
| Progetto COL4 Ente finanziatore ERA EDTA CDC 9656 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal cronoprogramma scostamento dal budget di spesa | scostamento massimo ammissibile | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <= 20% <= 20% | Bioscienze |
| Risorse dedicate (2017): 20.210,52 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 28.523,76 euro | | | | | |

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|--|---|---------------------------------|------------|--|-----------|
| Progetto PREDICT Ente finanziatore: RAS CDC 6154 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal cronoprogramma scostamento | scostamento massimo ammissibile | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <= 20% <= 20% | DIC |

| | | | | | |
|--|---------------------|--|--|--|--|
| | dal budget di spesa | | | | |
| Risorse dedicate (2017): 273.764,54 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 550.448,32 euro | | | | | |

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|--|---|---------------------------------|------------|--|--------------------|
| Progetto <i>Netfficient</i> Ente finanziatore EU H2020 CDC 5823 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal cronoprogramma scostamento dal budget di spesa | scostamento massimo ammissibile | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <= 20% <= 20% | HPC-E&E |
| Risorse dedicate (2017): 66.663,93 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 93.378,63 euro | | | | | |

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|--|---|---------------------------------|------------|--|-------------|
| Progetto: P-HPC Ente finanziatore: RAS CDC 9005 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal cronoprogramma scostamento dal budget di spesa | scostamento massimo ammissibile | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <=20% <=20% | HPCN |
| Risorse dedicate (2017): 600.000 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 600.000 euro | | | | | |

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|-----------------------|---|---------------------|------------|--|-------------------|
| Progetto ESSE3 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal | scostamento massimo | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <=20% | ICT - ISOC |

| | | | | | |
|--|---|-------------|--|--|--|
| Ente finanziatore RAS CDC 8047-8049 | <ul style="list-style-type: none"> cronoprogramma scostamento dal budget di spesa | ammissibile | | <ul style="list-style-type: none"> <=20% | |
| Risorse dedicate (2017): 323.151.70 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 707.953,10 euro | | | | | |

| Obiettivo Operativo | Indicatore | Formula | Scadenza | Target 2017-2019 | Referente |
|---|---|---------------------------------|------------|--|------------|
| Progetto <i>Scan4Reco</i> Ente finanziatore EU H2020 CDC 6464 | <ul style="list-style-type: none"> scostamento temporale dal cronoprogramma scostamento dal budget di spesa | scostamento massimo ammissibile | 31/12/2017 | <ul style="list-style-type: none"> <=20% <=20% | ViC |
| Risorse dedicate (2017): 224.144,35 euro | | | | | |
| Risorse dedicate (2017-2019): 374.417,56 euro | | | | | |

Obiettivi legati all'eccellenza scientifica e all'impatto socio-economico

Obiettivo strategico: perseguire gli scopi fondativi del CRS4 così come articolati nel Piano di Attività 2017-2019:

- mantenere l'**eccellenza scientifica**, ovvero la capacità di creare, sviluppare, diffondere e trasferire nuova conoscenza scientifica e know-how tecnologico nei settori strategici di riferimento, e
- rafforzare e consolidare l'**impatto dei risultati** sullo sviluppo sociale, culturale ed economico del territorio.

Segue una Tabella riepilogativa dei principali indicatori di risultato (valore obiettivo o target) fissati per l'anno in corso 2017 e per il Triennio 2017-2019.

Gli indicatori riguardano il **numero atteso (somma di) dei prodotti** della ricerca scientifica, alta formazione, diffusione e trasferimento delle conoscenze scientifiche e tecnologiche alla società e al tessuto produttivo.

Tutti i Settori (di ricerca e di servizio) concorrono al raggiungimento dei valori target degli obiettivi strategici.

Le fonti da cui si ricavano le informazioni necessarie al calcolo degli indicatori sono i sistemi informativi interni ed esterni (as es. database bibliografici).

| Indicatori (eccellenza scientifica e impatto socio-economico) | Target 2017 | Target 2017 -2019 |
|--|------------------------|------------------------------|
| Numero di lavori scientifici a stampa (pubblicazioni accettate e/o pubblicate) | 30 | 90 |
| Numero di collaborazioni formalizzate con il mondo accademico e scientifico | 30 | 60 |
| Numero di collaborazioni formalizzate con il mondo della ricerca industriale | 10 | 20 |
| Numero di progetti di R&D&I presentati ed approvati | 15 | 30 |
| Numero di contratti di ricerca industriale presentati e approvati | 3 | 6 |
| Numero di imprese/organizzazioni che hanno manifestato interesse (attività di formazione /trasferimento tecnologico /utilizzo delle tecnologie sviluppate) | 25 | 30 |
| Numero di organizzazioni extra Parco che richiedono servizi delle Piattaforme (HPCN, NGS) | 5 | 10 |
| Nuovi prototipi/nuove release/nuovi modelli realizzati (HW/SW) | 6 | 12 |
| Numero di partecipazioni e contributi ai consorzi di standardizzazione internazionali | 2 | 4 |
| Numero di partecipazioni attive (relazioni orali) a congressi scientifici nazionali e internazionali | 40 | 80 |
| Numero di progetti open source mantenuti | 10 | 12 |
| Numero di corsi di avanzamento tecnologico e diffusione delle conoscenze | 10 | 20 |
| Numero di stagisti/borsisti (laurea, dottorato, post-doc) | 10 | 30 |
| Numero di partecipazioni ad eventi/manifestazioni/esposizioni locali, nazionali ed internazionali | 10 | 20 |
| Numero di workshop/convegni organizzati | 1 | 2 |
| Numero di istituti di istruzione superiore partner | 10 | 20 |