

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (PIRA)

Anno 2026

Sommario

1 Premessa 3

2 Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana 4

2.1 Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sulle Entrate Complessive 5

2.2 Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sull'Impegnato di competenza 6

3 Contribuzione alla European Space Agency (ESA) 7

3.1 Incidenza Contribuzione ESA sull'Impegnato di competenza 8

4 Le entrate accertate 9

4.1 Grado di copertura finanziaria delle spese con le entrate di competenza 10

5 Gli impegni di spesa 10

5.1 Indice di impiego del personale sulle entrate correnti 11

5.2 Progetti Gestiti per euro di spesa Personale dipendente (esclusa contribuzione ESA) 12

5.3 Progetti Gestiti per euro di spesa Personale dipendente (inclusa contribuzione ESA) 13

6 Conclusioni 14

1 Premessa

Il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, recante il *"Sistema di indicatori di risultati semplici, misurabili e riferiti ai programmi di bilancio"*, all'art. 19 dispone, al comma 1, che *"...le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e dei 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, mentre il successivo comma 4 dispone che *"al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato, le amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza ... il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione ... deve inserire nel proprio Piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto del Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze"*.

L'articolo 23 del medesimo Decreto Legislativo stabilisce, inoltre, che con *"...Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, sono definite le linee guida generali per l'individuazione di criteri e metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori, ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio"*.

In attuazione di quanto disposto dal richiamato articolo 23, con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012 sono state definite le *"linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio..." ed è stato stabilito, tra l'altro, che con "...appositi provvedimenti del Dipartimento della Funzione Pubblica, di intesa con il Ministero della Economia e delle Finanze, verranno diramate istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del piano degli indicatori e dei risultati attesi e per il loro monitoraggio..."*.

In assenza di indicazioni da parte dell'Amministrazione vigilante che contengano le indicazioni tecniche previste dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012, o di modelli da utilizzare per la redazione del *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* l'ASI ha predisposto, in autonomia, in sede di consuntivo 2021, un piano di indicatori a carattere sperimentale.

Il Piano è stato predisposto tenendo conto di quanto già richiesto da altri adempimenti in materia di performance (D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150), di valutazione della ricerca (D.P.R. 1° febbraio 2010, n. 76) e di rendicontazione sociale (Direttiva del Ministro per funzione pubblica del 17 febbraio 2006),

"al fine di armonizzare l'implementazione delle diverse normative, creare sinergia e minimizzare ridondanze che potrebbero creare sacche di inefficienza ed eccesso di controllo interno".

Ai fini di una più esaustiva fruizione del documento, occorre segnalare che, il comma 3 dell'art. 30 (Riordino dell'Agenzia spaziale italiana (ASI) e del settore spaziale e aerospaziale) del D.L. 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni dalla L. 29 giugno 2022, n. 79 stabilisce che *"nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze è istituito un Fondo per il finanziamento dell'Agenzia spaziale italiana (ASI), con una dotazione pari a 499 milioni di euro a decorrere dal 2022, destinato alla copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI, nonché al finanziamento delle attività dell'ASI, ivi comprese quelle di svolgimento dei programmi in collaborazione con l'ESA. Le risorse del predetto Fondo sono trasferite al bilancio autonomo della Presidenza del Consiglio dei ministri per essere assegnate all'Autorità delegata per le politiche spaziali e aerospaziali, che ne cura la ripartizione con apposito decreto".*

I dati contenuti nel presente documento si riferiscono ai valori consuntivi degli esercizi dal 2021 al 2024 mentre i dati dell'anno 2025 sono aggiornati tenuto conto dell'ultima variazione di bilancio, approvata con Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 149 del 5 novembre 2025, del Decreto del Direttore Generale n. 1159 dell'11 novembre 2025, autorizzatorio del prelievo dal Fondo di Riserva, oltre che delle successive variazioni interne registrate.

Si riportano di seguito gli indicatori prodotti dall'ASI, raggruppati in base alla grandezza contabile oggetto di analisi ed accompagnati altresì da rappresentazione grafica dei valori storici e prospettici.

2 Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana

Il D.L. 30 aprile 2022, n. 36 convertito con modificazioni dalla L. 29 giugno 2022, n. 79 ha introdotto significativi cambiamenti con un importante impatto anche sulla gestione e assegnazione delle risorse finanziarie. In particolare, con l'art. 30 si registra il passaggio dell'Amministrazione vigilante dal Ministero dell'Università e della Ricerca alla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Tale passaggio sta impattando anche in termini di risorse finanziarie da assegnare all'ASI.

Con il richiamato Decreto, all'art. 2, si legge che l'ASI, *"ai fini dell'elaborazione del bilancio di previsione per le annualità 2025 e 2026, con riferimento alla assegnazione annuale del Fondo, potrà considerare quale riferimento il 100% della quota assegnata con il presente decreto, salvo eventuali riduzioni per effetto di disposizioni normative ed eventuale rimodulazione delle quote di riparto da destinare al funzionamento ordinario ed al finanziamento delle attività disposta con il decreto di assegnazione dell'anno di riferimento".*

Il Fondo per il finanziamento di ASI si compone di una quota destinata al funzionamento dell'ASI e

di una quota ai fini della contribuzione alla Agenzia Spaziale Europea – ESA (approfondita di seguito unitamente alle altre risorse destinate ad ESA).

Con la Legge di Bilancio 2023 (legge 30 dicembre 2023, n. 213), è stata ridotta nella misura percentuale del 5% come, poi, confermato, dal Decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy del 25 ottobre 2024 e trasmesso in ASI con nota PCM-UPSA n. 975 del 20 novembre 2024, che prevede una assegnazione *"per euro 474.050.000,00, di cui euro 84.550.000,00, quale dotazione ordinaria da destinare alla copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI, ed euro 389.500.000,00, da destinare al finanziamento delle attività dell'ASI, ivi comprese quelle di svolgimento dei programmi in collaborazione con l'Agenzia Spaziale Europea (ESA)".*

La legge 30 dicembre 2024, n. 207, recante Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2025 e bilancio pluriennale per il triennio 2025-2027", prevede un ulteriore taglio del 5% sul Fondo da trasferire alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana (ASI). Nella sostanza, al taglio del 5% già previsto con Legge di Bilancio 2024 – che ha portato il Fondo per il finanziamento dell'Agenzia Spaziale Italiana da € 499.000.000,00 a € 474.050.000,00 – si aggiunge un ulteriore taglio di € 23.702.550,00 che ha portato il Fondo per il finanziamento dell'ASI a € 450.347.500,00 per il 2025 e anni seguenti.

La decurtazione è stata interamente imputata sulla quota ESA e pertanto, sono stati stanziati per ciascuna delle annualità 2026, 2027 e 2028 € 360.347.500,00 per le attività dell'Agenzia Spaziale Italiana inerenti allo svolgimento dei programmi in collaborazione con l'Agenzia Spaziale Europea (ESA) e €90.000.000,00 per la copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI.

Con il DPCM 1dicembre 2025 sono stati assegnati per l'anno 2025 per il finanziamento delle attività dell'Agenzia Spaziale Italiana, ivi comprese quelle di svolgimento dei programmi in collaborazione con l'Agenzia Spaziale Europea (ESA), a valere sul capitolo 389, € 360.347.500,00 e, per la copertura delle spese di funzionamento e gestione dell'ASI € 90.000.000,00; l'assegnazione annuale complessiva del Fondo può essere considerata ai fini dell'elaborazione del bilancio di previsione per le annualità 2026 e 2027, salvo eventuali riduzioni per effetto di disposizioni normative ed eventuale rimodulazione delle quote di riparto, come disposto all'Art. 2 del medesimo Decreto.

Nel Bilancio previsionale triennale 2026-2028 sono stati riportati i medesimi importi previsti per l'esercizio 2025.

2.1 Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sulle Entrate Complessive

L'assegnazione del Fondo Ordinario di funzionamento nel 2026 avrà un'incidenza sulle entrate complessive pari al 6,97 %, valore che conferma il trend crescente delle ultime tre annualità, seppur

generato, per l'anno in esame, essenzialmente da una riduzione del totale delle entrate accertate al netto delle partite di giro (di seguito PdG).

Più dettagliatamente, in forza della stabilità del Fondo ordinario di funzionamento, si prevede una riduzione delle entrate (al netto PdG) del 28,92%, in linea con quanto indicato in premessa.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Fondo Ordinario di funzionamento	79.204.993,00	79.000.000,00	89.000.000,00	84.550.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00
Totale entrate accertate al netto P.d.G.	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19	1.663.737.709,23	1.290.567.288,99
incidenza %	*8,67%*	*5,17%*	*4,79%*	*5,15%*	*5,41%*	*6,97%*
variazione vs/ anno precedente %	*29,50%*	*-40,40%*	*-7,27%*	*7,36%*	*5,10%*	*28,92%*

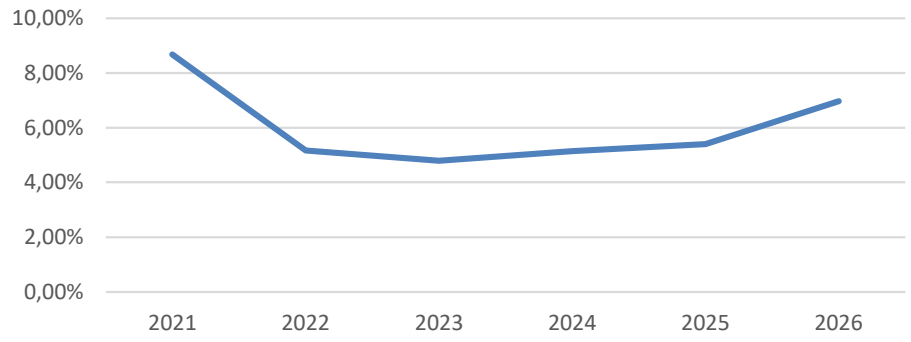


Grafico 1: Rapporto fra i fondi di assegnazione ordinaria e il totale delle entrate (al netto delle Partite di Giro).

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sull'Impegnato di competenza	Fondo Ordinario di funzionamento / Totale entrate accertate (al netto delle partite di giro)	*6,97%*

2.2 Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sull'Impegnato di competenza

Il Rapporto tra il Fondo Ordinario di funzionamento e il totale delle Spese Impegnate nell'anno fornisce un indice di misurazione della capacità di impegno di spesa osservata o attesa stante il volume di risorse destinate al funzionamento.

2021	2022	2023	2024	2025	2026

Fondo Ordinario di funzionamento	79.204.993,00	79.000.000,00	89.000.000,00	84.550.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00
Impegnato c/competenza al netto P.d.G.	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01	2.104.030.003,05	2.282.514.253,47
incidenza %	*8,41%*	*8,11%*	*8,25%*	*5,58%*	*4,28%*	*3,94%*

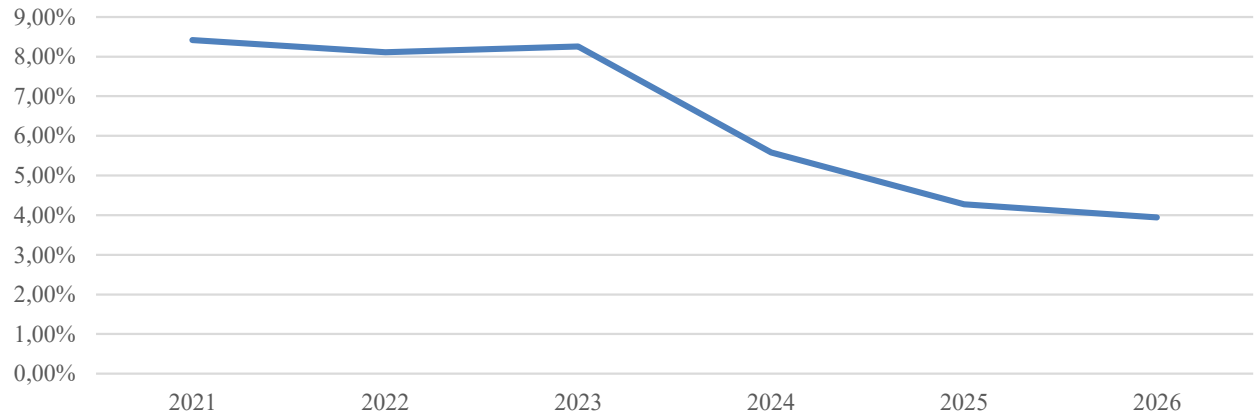


Grafico 2: Rapporto fra i fondi di assegnazione ordinaria e il totale impegnato annuo (al netto delle Partite di Giro).

L'andamento decrescente dell'indice in parola, mostra un'importante riduzione a partire dal 2024, evidenziando come i fondi per il funzionamento assegnati non accompagnino la crescente attività richiesta ad ASI in termini di volumi di risorse impegnate per la realizzazione dei programmi e progetti.

L'incidenza sul totale degli impegni, al netto delle partite di giro, è attesa per il 2026 al 3,94%, rispetto ad un valore stimato per il 2025 di 4,28%.

Si conferma il trend decrescente, considerando che a fronte della stabilità delle risorse del Fondo Ordinario si riscontra un incremento degli oneri in c/competenza del' 8,48 %.

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Incidenza del Fondo Ordinario di funzionamento sull'Impegnato di competenza	Fondo Ordinario di funzionamento / Impegnato c/comp. (al netto delle partite di giro)	*3,94%*

3 Contribuzione alla European Space Agency (ESA)

L'ASI registra entrate da destinarsi al finanziamento dei programmi in collaborazione con l'Agenzia spaziale europea (ESA), per l'anno 2026 pari a un totale di 794.357.400,00 € e una pianificazione pluriennale 2026-2028 come di seguito rappresentata.

	2026	2027	2028
Entrate per programmi in collaborazione con ESA			
Quota fondo di finanziamento dell'ASI destinata ad ESA	360.347.500,00	360.347.500,00	360.347.500,00
DPCM 9 agosto 2023 per obbligazioni internazionali CM ESA 2022	394.000.000,00		
Art. 1, comma 140, L. 232/2016	40.000.000,00		
Totale risorse in entrata	**794.347.500,00**	**360.347.500,00**	**360.347.500,00**

Tabella 1: Entrate per programmi in collaborazione con ESA previste per il triennio 2026-2028.

3.1 Incidenza Contribuzione ESA sull'Impegnato di competenza

La contribuzione alla **European Space Agency** avrà nel 2026 un'incidenza presunta sugli stanziamenti complessivi in uscita pari al 34,80%:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Contribuzione ESA	591.546.211,06	679.457.167,27	633.871.436,29	949.599.341,89	936.322.300,10	794.347.500,00
Spese impegnate al netto P.d.G.	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01	2.104.030.003,05	2.282.514.253,47
incidenza %	*62,85%*	*69,73%*	*58,77%*	*62,68%*	*44,50%*	*34,80%*

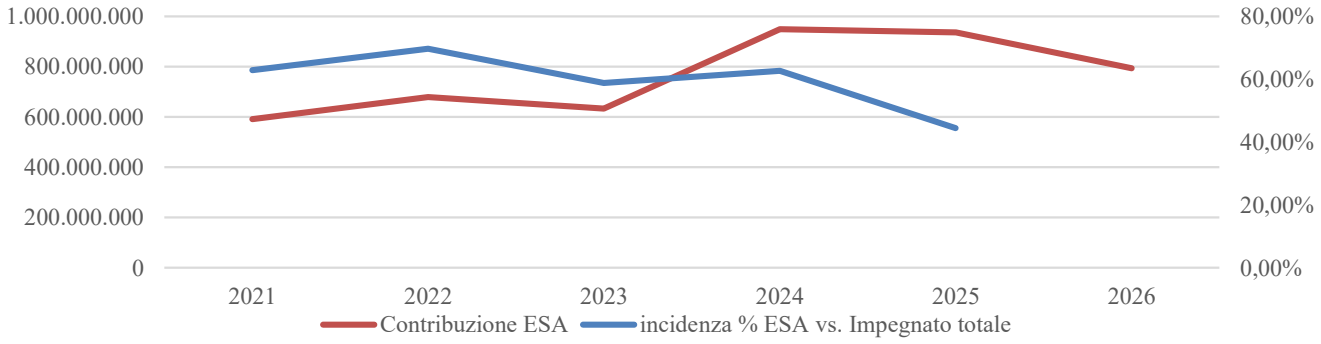


Grafico 3: Incidenza della Contribuzione ad ESA sull'Impegnato totale impegnato annuo (al netto delle Partite di Giro)

Dal grafico si evince che l'ammontare delle risorse destinate alla contribuzione dell'ESA, seppur tendenzialmente crescente in valore assoluto fino al previsionale 2024, presenta un trend decrescente in rapporto al totale delle risorse impegnate da ASI, evidenziando la crescita dei fondi per la realizzazione di programmi/progetti gestiti da ASI quali stazione appaltante.

Nel 2026 l'indice conferma il trend decrescente sopra descritto, considerando che a fronte di una

riduzione della contribuzione ESA del 15,16% si stima un incremento delle spese impegnate al netto delle partite di giro dell'8,48%, evidenziando una relazione inversamente proporzionale dell'andamento dei singoli parametri considerati.

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Incidenza Contribuzione ESA sull'Impegnato di competenza	Contribuzione ESA / Impegnato c/comp. (al netto delle partite di giro)	*34,80%*

4 Le entrate accertate

Le Entrate accertate da ASI hanno visto un forte incremento dal 2021, cui hanno contribuito in modo determinante i fondi assegnati per la pianificazione delle attività 2021-2026 in ossequio all'Accordo tra Agenzia Spaziale Italiana e Presidenza del Consiglio dei Ministri del 27 dicembre 2021 così come integrato e modificato da successivo Addendum del 30 dicembre 2022, per un ammontare complessivo di € 1.857.000.000,00, e i fondi relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ed al Piano Nazionale Complementare (PNC) per un totale, fino al 2026, di € 907.000.000,00 oltre all'aumento della contribuzione ESA come anzi evidenziato.

Il grafico di seguito rappresenta l'andamento delle Entrate accertate che segna un raddoppio dal 2021 al 2023 per poi stabilizzarsi per i successivi anni 2024 e 2025 in cui si riduce l'impatto delle fonti sopra indicate, con conseguente registrazione di un trend decrescente che giustifica il valore per il 2026.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19	1.663.737.709,23	1.290.567.288,99
variazione % vs. anno prec.		*67%*	*21%*	*-12%*	*1%*	*-22%*
variazione % vs. 2021		*67%*	*103%*	*80%*	*82%*	*41%*

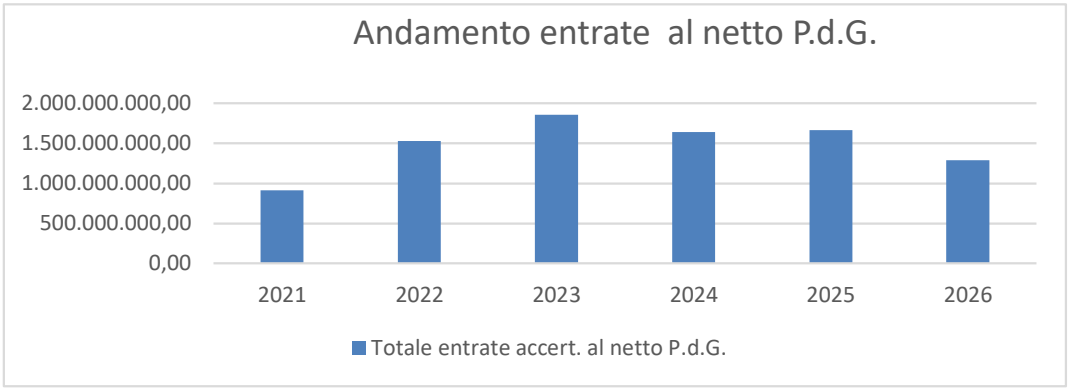


Grafico 4: Andamento delle entrate accertate (al netto delle Partite di Giro)

4.1 Grado di copertura finanziaria delle spese con le entrate di competenza

L'indice in esame misura il grado di copertura delle spese di competenza con le entrate di competenza.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totale entrate accert. al netto P.d.G.	913.079.698,27	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19	1.663.737.709,23	1.290.567.288,99
Totale impegni di spesa al netto delle P.d.G.	941.258.494,40	974.472.086,42	1.078.580.954,59	1.515.043.589,01	2.104.030.003,05	2.282.514.253,47
incidenza %	*97,01%*	*156,80%*	*172,11%*	*108,43%*	*79,07%*	*56,54%*

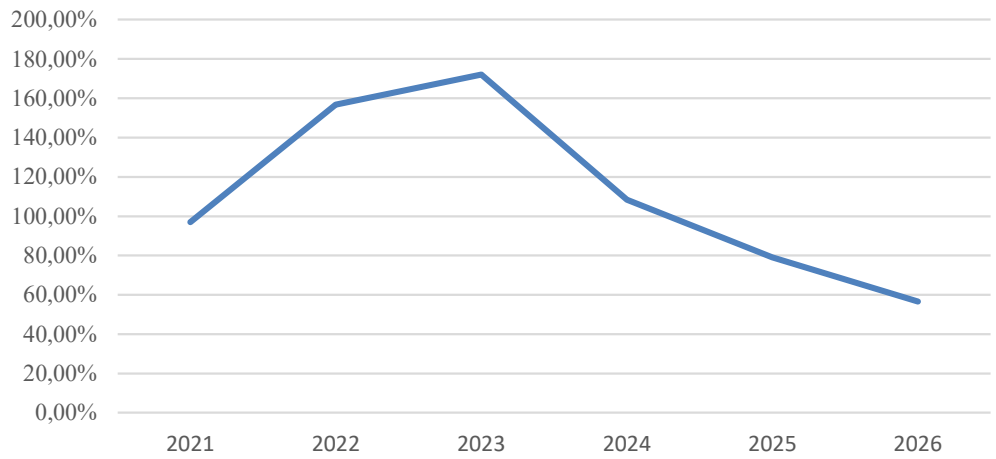


Grafico 5: Grado di copertura finanziaria delle spese con le entrate di competenza (al netto delle Partite di Giro)

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Grado di copertura finanziaria delle spese con le entrate di competenza	Totale Entrate (al netto delle partite di giro) / Totale Spese (al netto delle partite di giro)	*56,54%*

Tale percentuale, ove considerata contestualmente all'andamento dell'avanzo di amministrazione, evidenzia il pianificato utilizzo dell'avanzo che si è generato in buona misura a partire dal 2022 in relazione alla anticipata erogazione dei fondi relativi ai programmi PNRR e all'Accordo ASI-PCM rispetto alla attività di spesa.

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione vincolato presunto iscritto nel bilancio triennale 2026-2027 risulta essere pari ad euro 1.881.395.479,52; il disavanzo di competenza di ciascun esercizio è coperto dall'utilizzo dell'avanzo vincolato.

5 Gli impegni di spesa

Gli impegni di spesa dell'ASI, per la quota non riferibile all'attività operativa di Agenzia, rappresentano le spese di funzionamento di ASI.

Essi sono costituiti in misura importante dal costo del personale impiegato tanto in attività di tipo tecnico e di ricerca quanto in attività di amministrazione e gestione dei fondi e delle infrastrutture.

Di seguito sono individuati alcuni indicatori individuati per apprezzare l'impiego delle risorse umane.

5.1 Indice di impiego del personale sulle entrate correnti

L'incremento delle spese per il personale è dovuto principalmente all'attuazione del piano di assunzioni previsto all'interno dei previsti Piano di Fabbisogno di personale.

L'ASI, il linea con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2024 del 29 gennaio 2024 e il successivo Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1/2025 del 31 gennaio 2025, ha dato continuità al reclutamento di personale e al nuovo piano assunzionale teso a superare la carenza di personale, migliorare i carichi di lavoro delle Unità Organizzative, procedendo anche ad una migliore allocazione dello stesso, avvalendosi della nuova procedura della "Mappatura delle competenze". Tale contingente, in linea con quanto previsto nel DVSS 2020-2029, porterà l'ASI ad avere, entro il 31 dicembre 2026, l'organico tendenziale di n. 600 unità.

Le spese del personale sono complessive, non distinguendo tra personale di ruolo e tempo determinato.

Il grafico seguente rappresenta l'andamento dell'indice dal 2021 al 2026.

	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Spese personale	25.759.179,36	29.464.235,76	39.770.302,34	38.316.072,86	49.102.581,36	53.501.318,24
Entrate gestione corrente (Titoli II , III)	912.567.800,36	1.527.984.193,78	1.856.355.794,04	1.642.696.494,19	1.662.937.709,23	1.289.767.288,99
incidenza %	*2,82%*	*1,93%*	*2,14%*	*2,33%*	*2,95%*	*4,15%*
variazione vs/anno precedente %	*18,60%*	*-31,69%*	*11,10%*	*8,87%*	*26,59%*	*40,48%*

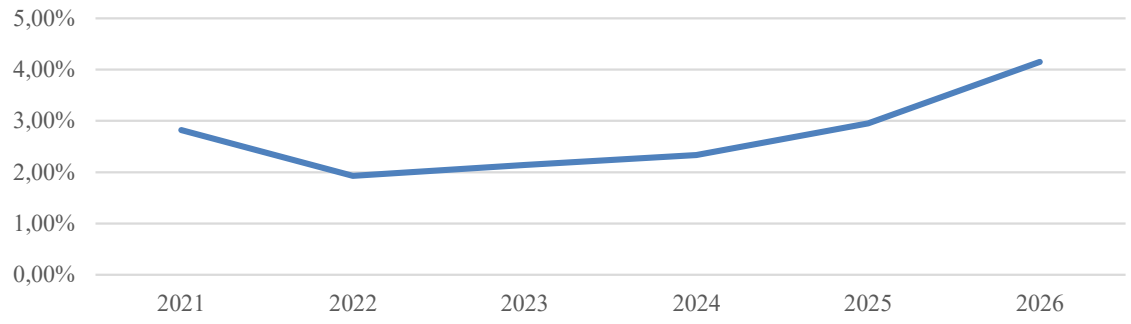


Grafico 6: Indice di impiego del personale sulle entrate correnti (al netto delle Partite di Giro)

L'indice, che prende in considerazione le spese del personale dipendente (spese previste nella categoria 1.01 *"Redditi da lavoro dipendente* comprensive degli oneri IRAP finanziati unicamente con fondi

ordinari, quindi con esclusione dei dipendenti comma 188), si attesta su valori che oscillano tra il 2 e il 3% nel corso degli anni fino al 2025, mantenendosi estremamente contenuto rispetto alle entrate da gestire anche al confronto con i valori più elevati presentati da altre agenzie spaziali.

Nel 2026 l'indice si assesta al 4,15%, registrando un incremento che risulta però generato da una riduzione delle entrate della gestione corrente di -22,44 %, rispetto ad un aumento delle spese del personale del 8,96 %.

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Indice dell'impiego del personale sulle spese correnti	Spesa del personale (titolo 2° livello 1.01) / Entrate correnti (al netto delle partite di giro)	*4,15%*

5.2 Progetti Gestiti per euro di spesa Personale dipendente (esclusa contribuzione ESA)

L'indice in esame misura la quantità di progetti gestiti dal personale in forza, espressa in termini di volumi finanziari di impegno da gestire nell'esercizio.

Esso è determinato rapportando il costo del personale dipendente con l'impegnato annuo riferito alle attività *core* (in c/competenza e in c/residuo, esclusa la contribuzione ESA) per meglio rappresentare l'*effort* del personale specificatamente riferibile ai progetti gestiti da ASI in qualità di stazione appaltante. Esso si presenta come da grafico seguente.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Impegni per Spese personale	25.759.179,36	29.464.235,76	39.770.302,34	38.316.072,86	49.102.581,36	53.501.318,24
Impegnato Progetti CORE (no ESA) c/comp + c/res (Titoli 1.03, 1.04, 2.02,)	523.381.133,05	570.895.948,38	752.232.493,54	962.006.698,30	1.746.335.790,67	2.412.196.204,60
Progetti gestiti/Spese Personale (€)	*20 €*	*19 €*	*19 €*	*25 €*	*36 €*	*45 €*

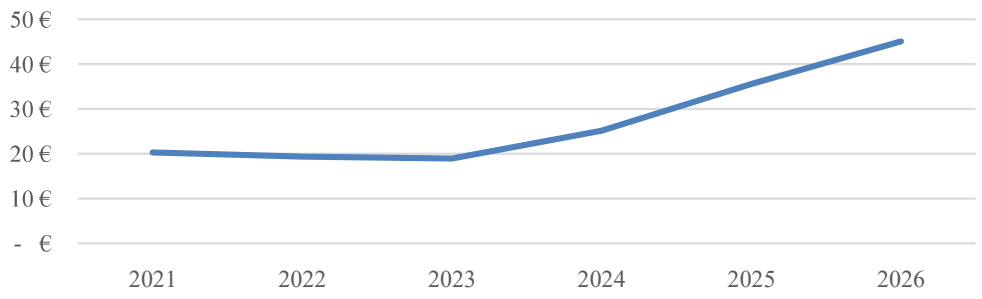


Grafico 7: Progetti Gestiti per euro di spesa Personale dipendente (esclusi progetti con ESA)

Il grafico evidenzia la crescita del trend dell'indice, riferito al totale dei Progetti gestiti, pienamente riferibile al forte incremento specifico delle risorse assegnate per progettualità gestite direttamente da ASI. Infatti, l'indice, di cui al grafico sopra, vede passare da 20€ a 45€ i volumi di progetti gestiti per

ogni € di spese personale.

Nel 2026 l'indice risulta sostanzialmente stabile rispetto al 2025, a fronte di una crescita prevista del costo del personale tendenzialmente proporzionale alla crescita dell'impegnato annuo riferito alle attività *core* (in c/competenza e in c/residuo, esclusa la contribuzione ESA).

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Volume Progetti gestiti per 1€ di Spesa Personale dipendente	Totale Spese Impegnate Progetti Core (al netto delle partite di giro e di contribuzione ESA) / Totale Costo personale dipendente	*45€*

5.3 Progetti Gestiti per euro di spesa Personale dipendente (inclusa contribuzione ESA)

L'indice in esame misura la quantità di progetti gestiti dal personale in forza espressa in termini di volumi finanziari di impegno da gestire nell'esercizio.

A differenza del precedente, questo indice considera, altresì, i progetti finanziati mediante contribuzione ESA, anch'essi seguiti dal personale ASI quant'anche non in veste di stazione appaltante.

Esso è determinato rapportando il costo del personale dipendente con l'impegnato annuo riferito alle attività *core* (in c/competenza e in c/residui, inclusa la contribuzione ESA) per meglio rappresentare l'*effort* complessivo in termini di volume di attività complessiva atteso dal personale per ciascun anno, come da grafico seguente.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Impegni per Spese personale	25.759.179,36	29.464.235,76	39.770.302,34	38.316.072,86	49.102.581,36	53.501.318,24
Impegnato Progetti CORE c/comp + c/res (Titoli 1.03, 1.04, 2.02)	1.114.928.173,11	1.250.225.435,99	1.385.908.531,85	1.388.350.605,72	2.682.734.800,23	3.206.668.403,92
Progetti gestiti/Spese Personale (€)	*43 €*	*42 €*	*35 €*	*36 €*	*55 €*	*60 €*

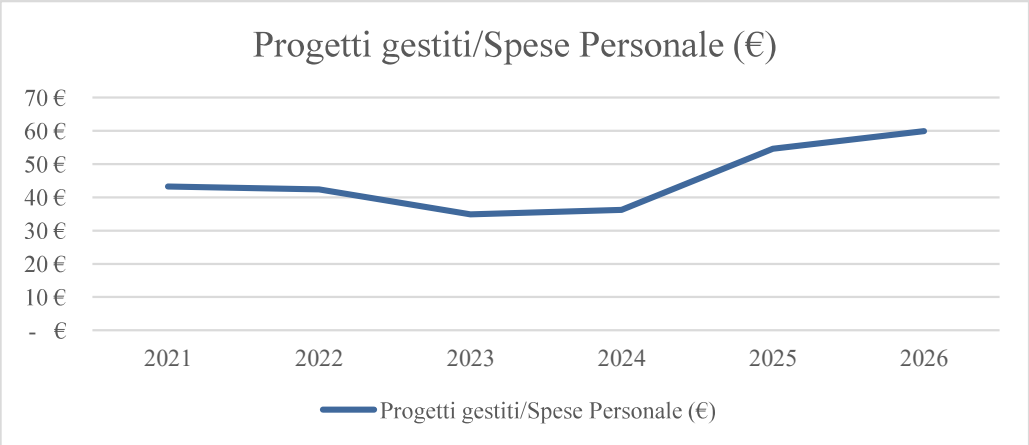


Grafico 8: Progetti Gestiti per Euro di spesa Personale dipendente (inclusi progetti con ESA)

A conferma di quanto già emerso nelle analisi delle entrate, il grafico evidenzia che il volume delle progettualità assegnato ad ASI ha raddoppiato, nel corso degli ultimi anni, l'*effort* richiesto al personale dipendente per la realizzazione delle attività pianificate nel rispetto delle scadenze predefinite, passando da 43 € nel 2021 a 60 € nel 2026 il volume gestito per ogni € di spese di personale.

Focalizzando l'attenzione sui dati di previsione, per l'esercizio finanziario 2026, emerge quanto di seguito:

Denominazione Indicatore	Modalità di rilevamento	2026
Volume Progetti gestiti per 1€ di Spesa Personale dipendente	Totale Spese Impegnate Progetti Core (al netto delle partite di giro) / Totale Costo personale dipendente	*60€*

6 Conclusioni

Gli indicatori dei quali si è anzi inteso misurare l'andamento storico e prospettico rappresentano, a nostro avviso, il necessario focus sulle principali voci di bilancio e sulle correlazioni esistenti fra le stesse, utili a guidare il management in sede di pianificazione strategica ed organizzativa.

L'analisi storica dell'andamento degli indicatori proposti e dei valori prospettici evidenzia in particolare quanto segue:

- la crescita del volume di entrate è avvenuta modificando anche il mix delle stesse, con un incremento molto più importante delle risorse finanziarie assegnate per la realizzazione di programmi e progetti in cui ASI opera quale stazione appaltante;
- la crescita delle attività che l'Agenzia è chiamata a svolgere è stata progressiva nel periodo considerato, come riscontrabile dagli indici analizzati;
- la pianificata crescita della forza lavoro e dei relativi oneri si inserisce in un trend decrescente di risorse assegnate per il funzionamento, comprimendo la disponibilità di risorse necessarie ad accompagnare la crescita dimensionale dell'Ente con adeguati investimenti infrastrutturali.