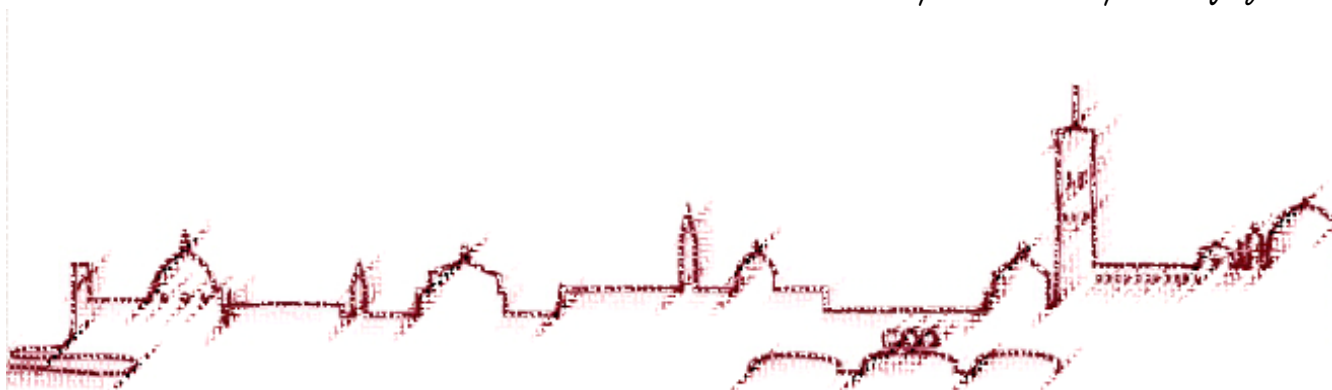


Piano degli indicatori dei risultati attesi di bilancio 2015-2018

ASP Firenze Montedomini

Da sempre vicino alle persone fragili



Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di ASP Firenze Montedomini è costituito da dieci indicatori, riguardarti dieci aree trasversali a tutti settori di intervento dell'Azienda.

1. PRESENZE DEL PERSONALE DIPENDENTE

Il presente indicatore è calcolato come segue:

Denominazione	INDICATORE DI PRESENZA SUL POSTO DI LAVORO
Codice	1
Focus della valutazione	Quantificare la presenza del personale dipendente sul posto di lavoro
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	Valutare la presenza del personale dipendente sul posto di lavoro significa sia verificare la copertura complessiva dei vari Servizi, sia, per sottrazione, monitorare le assenze generali che vanno oltre le ferie.

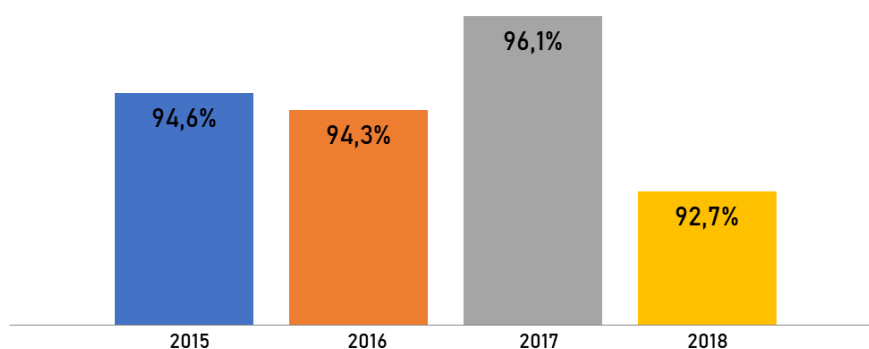
Formula matematica	$\frac{\sum_i (GP_i / (GL_i - F_i))}{\sum gg(lav)}$ $\frac{\sum gg(lav)}{\sum gg(dov) - \sum gg(fer)}$
--------------------	--

Metrica	Percentuale (%) dei giorni lavorativi dovuti
Fonte dei dati	Archivio presenze del software Present
Documento di rilevazione	Scheda Rilevazione
Estensione e tempi della rilevazione	Rilevazione annuale
Soglia o standard di riferimento	90% dei giorni lavorativi dovuti
Note	Nel conteggio non sono considerati i dipendenti in aspettativa

Nel 2015 il dato era pari al 94,6%, nel 2016 al 94,3%, nel 2017 il dato era pari al 96,1% e nel 2018 si attesta al 92,7%.

Il dato è dovuto a qualche caso di assenza per grave e prolungata malattia, che ne evidenzia la differenza in negativo con l'anno precedente. Si evidenzia che comunque il dato resta molto alto.

Indicatore presenza sul posto di lavoro

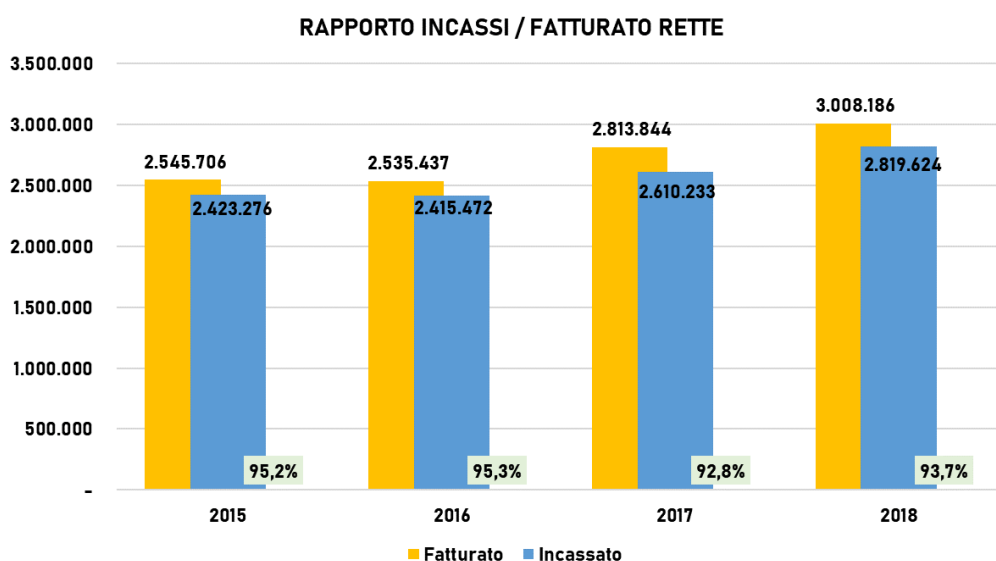


2. RAPPORTO FATTURATO / INCASSATO (CREDITI PER RETTE):

Denominazione	RAPPORTO INCASSI / FATTURATO RETTE
Codice	2
Focus della valutazione	Il focus della valutazione è il monitoraggio dei crediti per rette incassati in rapporto a quanto fatturato per tali servizi. Maggiore sarà l'indicatore e minore saranno state le perdite su crediti nel corso di ogni singolo anno.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	L'indicatore è espresso in valori percentuali in cui, in linea teorica, il 100% significherebbe aver incassato tutti i crediti esigibili.
Formula matematica	L'indicatore è dato dal rapporto tra i crediti maturati nel corso di un esercizio (indicato come "n") e ancora non incassati alla data del 31/03/n+1.
Metrica	Valori espressi in %
Fonte dei dati	Contabilità
Documento di rilevazione	Gestionale contabilità
Estensione e tempi della rilevazione	Indicatore annuale rilevabile ogni 31/03/n+1 in riferimento all'anno n
Soglia o standard di riferimento	Soglia minima 90% - standard di riferimento 95%

3

Nel 2015 era al 95,2%, nel 2016 al 95,3%, nel 2017 era pari al 92,8% e nel 2018 si attesta al 93,7%, registrando un buon aumento, il cui dettaglio è descritto nel dettaglio nella Relazione sulla Performance 2018.

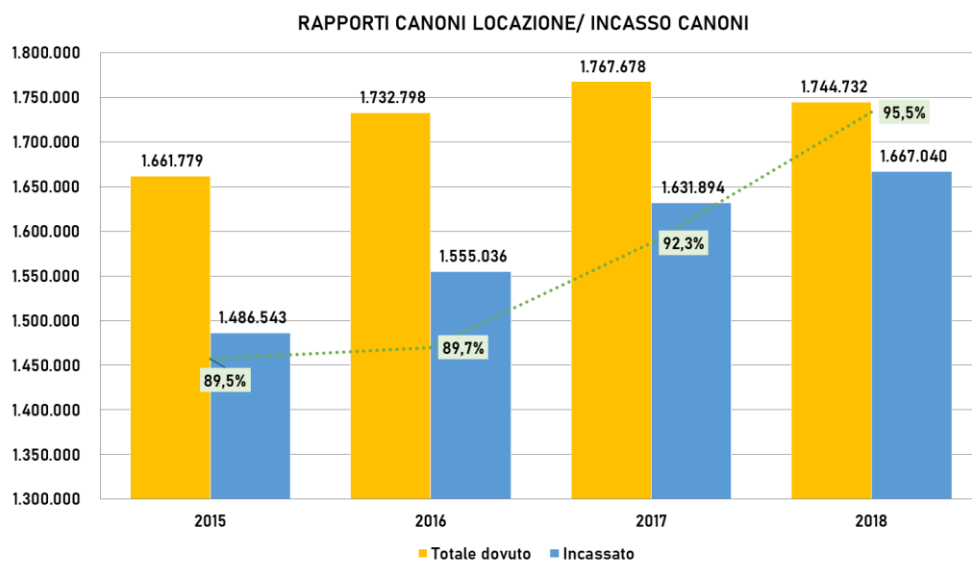


3. RAPPORTO FATTURATO / INCASSATO (CREDITI PER FITTI)

Denominazione	RAPPORTO INCASSI / CANONI DI LOCAZIONE
Codice	3
Focus della valutazione	Il focus della valutazione è il monitoraggio dei crediti per affitti incassati in rapporto a quanto dovuto sia in termini di canoni di locazione che quota parte dell'imposta di registro a loro carico. Maggiore sarà l'indicatore e minore saranno state le perdite su crediti nel corso di ogni singolo anno.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	L'indicatore è espresso in valori percentuali in cui, in linea teorica, il 100% significherebbe aver incassato tutti i crediti esigibili.
Formula matematica	/
Metrica	Valori espressi in %
Fonte dei dati	Contabilità
Documento di rilevazione	Gestionale contabilità
Estensione e tempi della rilevazione	Indicatore annuale rilevabile ogni 31/03/n+1 in riferimento all'anno n
Soglia o standard di riferimento	Soglia minima 90% - standard di riferimento 95%

4

Nel 2015 era pari al 89,5%, nel 2016 al 89,7%, nel 2017 era pari al 93,2% e nel 2018 passa al 96,5%. Il vistoso passo in avanti, è descritto nella Relazione sulla Performance 2018.



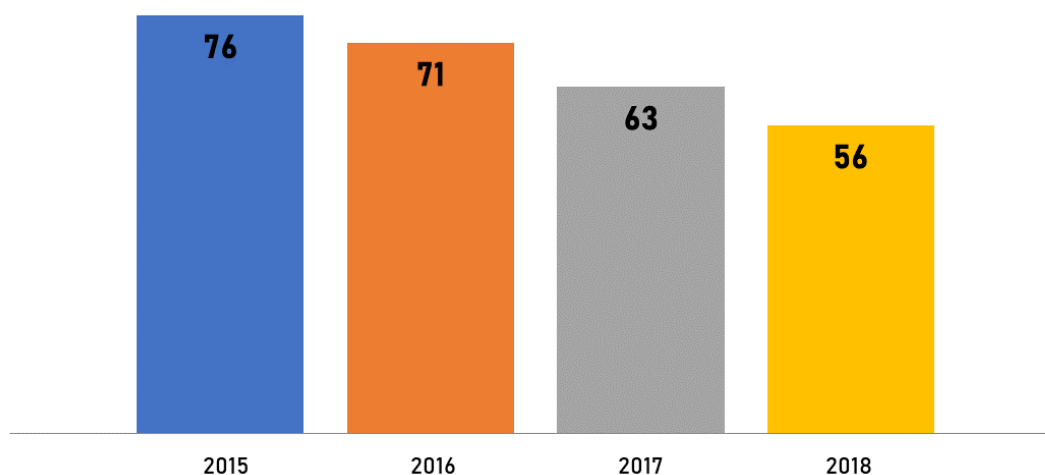
4. UNITÀ IMMOBILIARI LIBERE

Denominazione	NUMERO UNITÀ IMMOBILIARI LIBERE
Codice	4
Focus della valutazione	Il focus della valutazione è centrato sul monitoraggio delle unità libere, non utilizzate per attività istituzionali o per la messa a reddito.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	L'indicatore è espresso in valori assoluti e tiene conto di tutte le unità catastali non utilizzate ad esclusione delle sedi istituzionali o immobili inseriti nel piano di alienazione.
Formula matematica	/
Metrica	Unità
Fonte dei dati	File excel
Documento di rilevazione	Documentazione interna
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	Riduzione progressiva nell'ordine delle 5-10 unità ogni anno.

Nel 2015 le unità immobiliari libere erano 76, nel 2016 risultavano 71, nel 2017 erano pari a 61 unità mentre nel 2018 passano a 54.

5

Unità immobiliare libere

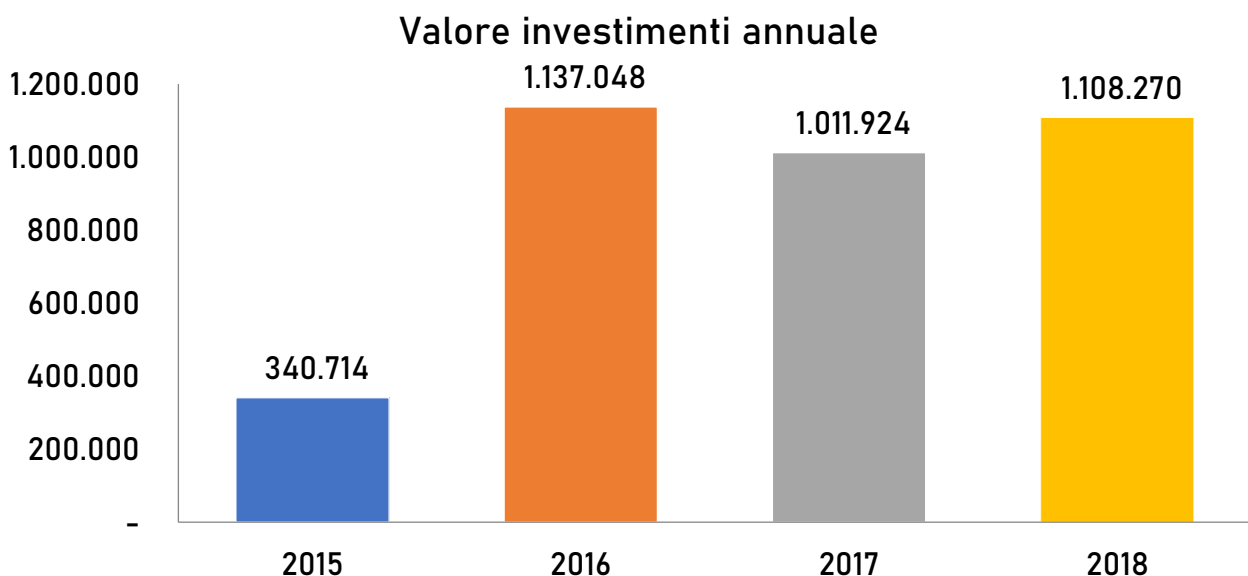


5. VALORE INVESTIMENTO ANNUALE

Denominazione	VALORE DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE
Codice	5
Focus della valutazione	L'obiettivo della valutazione è il monitoraggio sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario del piano triennale degli investimenti
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	Il valore è espresso in euro e valorizzato al lordo di contributi in conto impianti (sia di natura pubblica che privata) e ulteriori attività di found raising.
Formula matematica	Valore assoluto
Metrica	Euro
Fonte dei dati	Bilancio e contabilità
Documento di rilevazione	Bilancio e contabilità
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	Piano degli investimenti coerente con il piano finanziario triennale

6

Gli investimenti del 2015 sono stati pari a 340.714€, nel 2016 a 1.137.048€. Gli investimenti fatti nel 2017 erano pari a € 1.011.924, nel 2018 si aggiungono altri € 1.108.270,06, a sostegno di un Piano di investimenti importante direttamente correlato all'operazione di vendita dell'Istituto Demidoff.



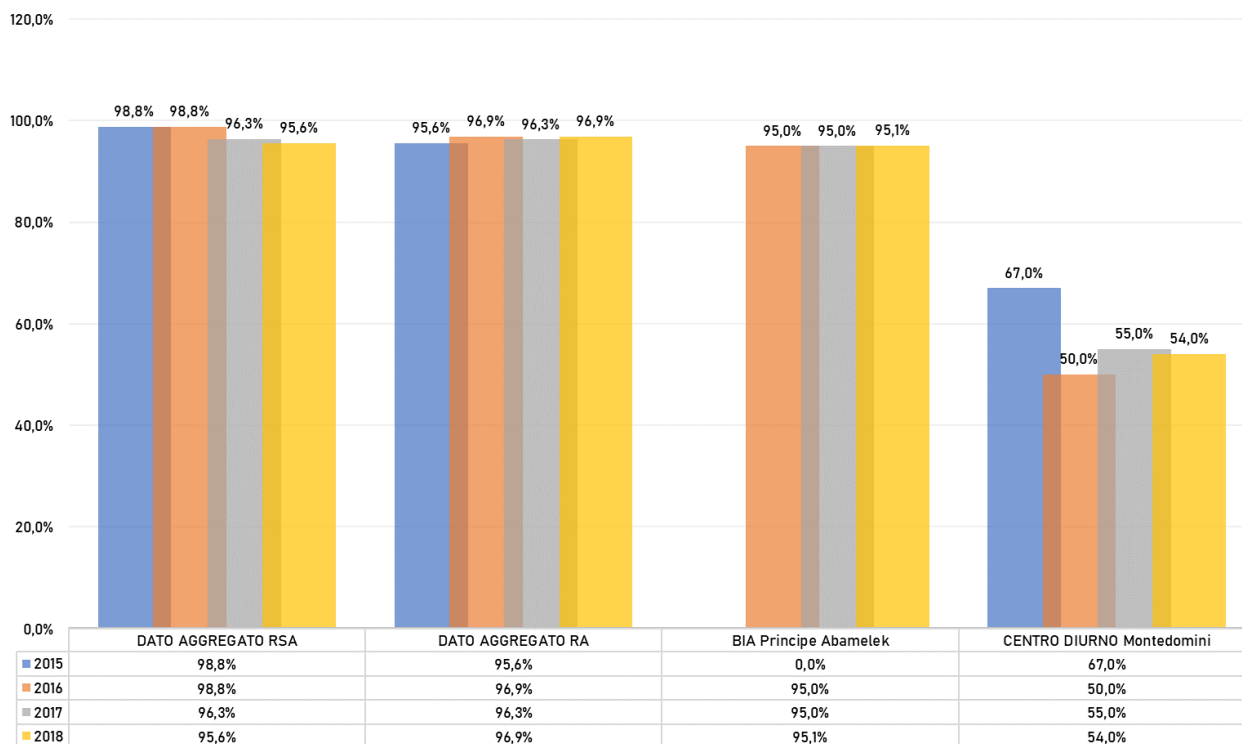
6. PERCENTUALE DI OCCUPAZIONE IN RSA

Denominazione	PERCENTUALE OCCUPAZIONE RSA
Codice	6
Focus della valutazione	Monitoraggio delle percentuali di occupazione dei reparti.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	Indicatore espresso in % come rapporto tra le giornate di presenza rispetto alle giornate annue massime
Formula matematica	/
Metrica	%
Fonte dei dati	Gestionale contabilità e rette
Documento di rilevazione	Gestionale contabilità e rette
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	Standard RA e RSA > 95 %

Di seguito i dati aggregati 2015-2018 suddivisi per tipologia di servizio socio-assistenziali erogati (RSA, RA, BIA e Centro Diurno Alzheimer).

7

Percentuale occupazione RSA/RA/CD/BIA - Dati aggregati per struttura



7 INDICE COPERTURA COSTI DEL CENTRO SERVIZI E FORMAZIONE

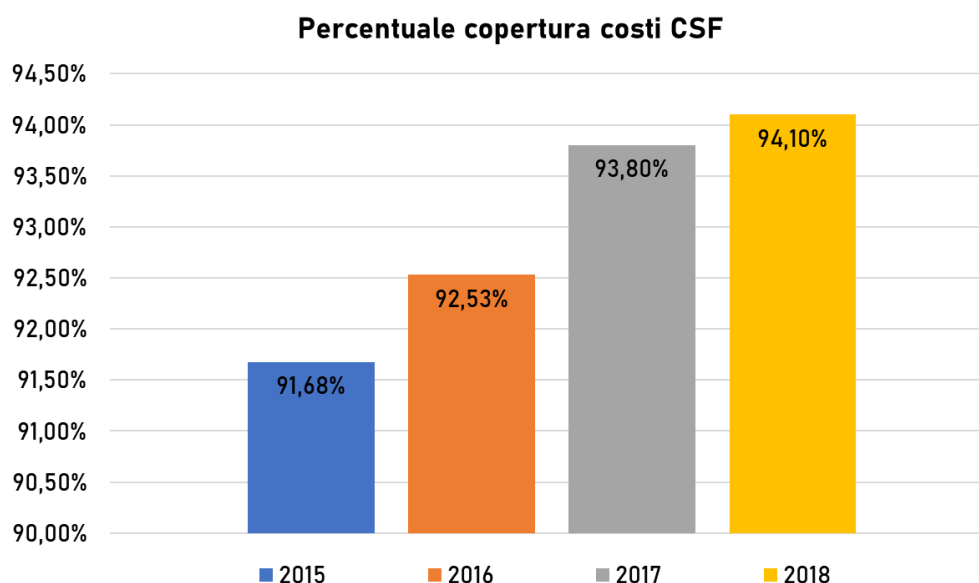
Denominazione	AGENZIA FORMATIVA: PERCENTUALE DI COPERTURA DEI COSTI
Codice	7
Focus della valutazione	Il focus della valutazione consiste nel monitorare la percentuale di copertura dei costi dell'agenzia mediante i ricavi caratteristici del centro di profitto
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	Il valore è espresso in percentuale

Formula matematica

Metrica	%
Fonte dei dati	Bilancio d'esercizio
Documento di rilevazione	Foglio di calcolo e contabilità
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	Soglia minima 90% - standard di riferimento 100%

La sede del Fuligno, nel corso del 2018, è stata interessata da importanti interventi di ristrutturazione, sia legati al miglioramento funzionale delle sedi che all'ampliamento delle stesse, i cui redditi derivanti si riverseranno a partire dall'anno 2019. Il dato del 2015 era 91,68%, per il 2016 del 92,53%, nel 2018 si attesta al 94%, in miglioramento dal 2017 (93,8%) e in crescita rispetto agli altri anni.

8

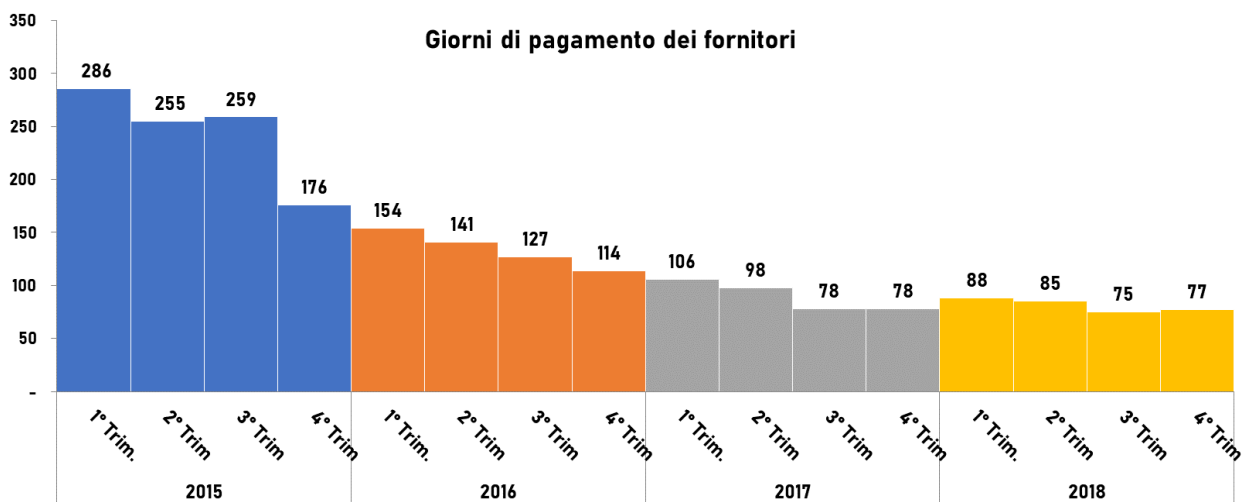


8. INDICATORE DI PAGAMENTO FORNITORI (espresso in giorni)

Denominazione	INDICATORE DI PAGAMENTO FORNITORI (GG)
Codice	8
Focus della valutazione	Monitoraggio dei tempi di pagamento dei debiti verso fornitori al fine di verificare eventuali sofferenze di cassa e/o maggior indebitamento.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	Il valore è espresso in giorni, ovvero del tempo che intercorre tra la data delle fatture passive e la data di emissione del mandato di pagamento.
Formula matematica	/
Metrica	Giorni
Fonte dei dati	Foglio di calcolo e contabilità
Documento di rilevazione	Foglio di calcolo e contabilità
Estensione e tempi della rilevazione	Trimestrale
Soglia o standard di riferimento	Soglia minima 90GG - standard di riferimento 60GG

Questo dato ha registrato una impressionante e fondamentale inversione di tendenza nel corso degli ultimi anni. Il confronto con l'anno 2015 e il 2018 continua a registrare questa tendenza positiva.

9



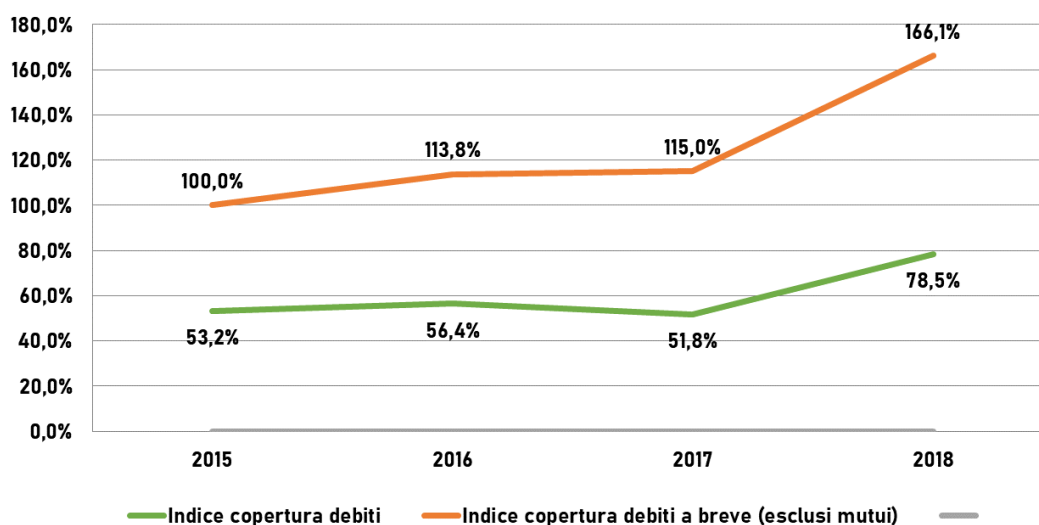
9. INDICE DI COPERTURA DEBITI

Denominazione	INDICE DI COPERTURA DEBITI
Codice	9
Focus della valutazione	Monitoraggio dell'equilibrio aziendale sotto il profilo patrimoniale e finanziario
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui è espresso	L'indicatore è espresso in % sottoforma di rapporto tra l'attivo circolante (crediti al netto del fondo svalutazione crediti + disponibilità liquide) e il totale dei debiti
Formula matematica	/
Metrica	%
Fonte dei dati	Bilancio consuntivo
Documento di rilevazione	Bilancio consuntivo
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	Crescita valore %

Per quanto riguarda i debiti in generale l'indice di copertura registra un importante e significativo miglioramento; si passa dal 53,2% del 2015 al 78,5% del 2018. Il motivo è legato in gran parte dalla liquidità derivante dalla vendita dell'Istituto Demidoff.

Per quanto riguarda i debiti a breve periodo (esclusi i debiti per mutui), il trend è ugualmente positivo: si passa dal 100% del 2015 al 166,1% del 2018, che rappresenta il dato più interessante perché indica la solidità raggiunta dall'Azienda, che riesce a coprire appunto i propri debiti "brevi" in misura maggiore di quelli a medio e lungo periodo.

Indice di copertura debiti



10. INCIDENZA DELL'AREA STRAORDINARIA:

Denominazione	INCIDENZA AREA STRAORDINARIA
Codice	10
Focus della valutazione	La finalit� e quella di monitorare l'incidenza dell'area straordinaria del conto economico del bilancio al raggiungimento del pareggio d'esercizio.
Definizione operativa dell'indicatore e dei termini in cui � espresso	L'indicatore � espresso in valori assoluti (euro) e calcolato partendo da uno schema di bilancio riclassificato, come differenza tra il risultato della gestione straordinaria meno il risultato d'esercizio.
Formula matematica	/
Metrica	Euro
Fonte dei dati	Bilancio
Documento di rilevazione	Bilancio
Estensione e tempi della rilevazione	Annuale
Soglia o standard di riferimento	soglia minima valore annuo inferiore al valore medio dell'ultimo trimestre

Ricordiamo che la finalit  di questo importante dato   quella di monitorare l'incidenza dell'area straordinaria del conto economico del bilancio al raggiungimento del pareggio d'esercizio. Era davvero difficile replicare il dato rilevante del 2017, quando dopo moltissimi anni e considerando il dato di partenza che nel 2014 era pari a circa 300 mila euro, si era attestato ad un dato negativo, pari a € -58.647. In ogni caso il dato del 2018 resta lo stesso molto confortante, attestandosi a €57.927. Questo numero   destinato a scendere tenuto conto del grande lavoro che si sta facendo sul patrimonio immobiliare (ristrutturazioni e messa a reddito), i cui risultati ancora non sono tangibili ma lo saranno certamente a partire dal medio periodo.

