

Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (d.Lgs. 33/2013, DDG 70/2014)

Obiettivi economico-finanziari	indicatori di bilancio 2015	target 2015	risultato 2015	2014	2013	2012	media 2014 -2012	Note
rispettare le scadenze contrattuali di pagamento dei fornitori	tempi medi di pagamento fornitori	<10giorni da scadenza fattura (indicatore ex Dpcm 265/14)	-4,2	79	Nr	Nr	Non rilevabile	Target positivo
ottimizzare la gestione di cassa	differenza debiti vs fornitori - media dei debt vs forn dei 3 esercizi precedenti (€)	≤ 0	4.995.938	4.577.413	4.737.415	5.122.737	4.812.521	Il dato 2015 comprende una fattura di 0,6 mln pervenuta a fine dicembre e pagata regolarmente a scadenza. Valore al netto di tale fattura: 4,2mln€
migliorare l'economicità della gestione	risultato esercizio (€)	utile	3.909.153					Target positivo
migliorare l'economicità della gestione	rapp costi esterni commesse /ricavi	≤ 47%	47%	46%	46%	48%	47%	Target positivo
aumentare la flessibilità del bilancio	costi del personale/valore produzione	≤ 68%	69%	68%	68%	67%	68%	Rispetto al 2014 il costo del personale cala di circa -1,4% su 2014, sul 2013 del -2%,. Il valore della produzione cala rispettivamente del 2,2% sul 2014 e del 4% sul 2013.
ottimizzare la gestione di cassa	rapporto ricavi /crediti (esclusi trasferimenti rer)	≥ 1	1,1	1,0	1,0	1,2	1,1	Target positivo
mantenere la solidità patrimoniale dell'ente	rapporto debiti tot /patrimonio netto	≤ 0,5	0,3	0,4	0,5	0,7	0,5	Target positivo
ridurre l'incidenza delle strutture di supporto sui costi di produzione	rapporto costi diretti/costi ind per Nodi operativi al netto di svalutazioni, acc, sopravv, amm	≤ 16%	16%	16%	16%	16%	16%	Target positivo
migliorare l'efficienza della gestione	rapporto costi sostenuti/nr prestazioni : rapporto costi materiali lab/campioni prodotti	≤ 13	12	13	13	13	13	Target positivo
migliorare l'efficienza della gestione	rapporto costi personale/pareri prodotti	≤ 1236	1351	1.372	1.175	1.161	1.236	Nel 2015 i pareri sono diminuiti del 16% rispetto al 2013 e del 25% sul 2012, incidendo sul costo unitario per parere; il dato è conseguenza della contrazione delle attività produttive sul territorio regionale
individuare criteri per la definizione di priorità relative agli investimenti	rapporto costi ammortamento attrez lab/costi gestione lab (materiali +attrezz)	≥ 51%	42%	43%	53%	57%	51%	la diminuzione degli investimenti dal 2012 al 2015 produce un drastico calo (0,5 mln €) degli ammortamenti