

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	665.491		52,39%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	278.308		21,91%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	326.530		25,70%
+ contributi in conto esercizio			0,00%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:			0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		1.270.329	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	-8.944		-0,70%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici			0,00%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	-488.649		-38,47%
- <i>Ammortamenti</i> :	-320.429		-25,22%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-221.669		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-98.760		
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	-213.340		-16,79%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	-154.532		-12,16%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		2.456.223	193,35%
+ <i>proventi della gestione accessoria</i> :	0		0,00%
- proventi finanziari			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)			
- <i>oneri della gestione accessoria</i> :	0		0,00%
- <i>oneri finanziari</i>	-2.254		
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)			
Risultato Ordinario (RO)		2.453.969	193,18%
+/- <i>proventi oneri straordinari</i> :			0,00%
Risultato prima delle imposte		2.453.969	193,18%
- <i>imposte sul "reddito"</i> :	-32.527		-256,05%
- IRES	-32.527		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
Risultato Netto (RN)		2.421.442	190,62%

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

B) Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali.

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		879.076	19,17%
<i>Liquidità immediate</i>	107.114		2,34%
. Cassa			0,00%
. Banche c/c attivi	107114		2,34%
. c/c postali			
.			
<i>Liquidità differite</i>	771.962		16,84%
. Crediti a breve termine verso la Regione			0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia			0,00%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale			0,00%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria			0,00%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici			0,00%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	552302		12,05%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	114689		2,50%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	95657		2,09%
. Altri crediti con scadenza a breve termine			0,00%
(-) Fondo svalutazione crediti			0,00%
. Ratei e risconti attivi	9314		0,20%
. Titoli disponibili			
.			
<i>Rimanenze</i>	0		0,00%
. rimanenze di beni socio-sanitari			0,00%
. rimanenze di beni tecnico-economici			0,00%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
CAPITALE FISSO		3.705.518	78,11%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	3.257.344		71,05%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	8680472		189,34%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	3614354		78,84%
. Impianti e macchinari	115107		2,51%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	106151		2,32%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	695179		15,16%
. Automezzi			0,00%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	3836		0,08%
(-) Fondi ammortamento	-9957755		-217,20%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	430.625		6,67%
. Costi di impianto e di ampliamento			0,00%
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale			0,00%
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	27497		0,60%
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00%
. Migliorie su beni di terzi	403128		8,79%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
. Altre immobilizzazioni immateriali			0,00%
(-) Fondi ammortamento	-124632		-2,72%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>	17.549		0,38%

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici			0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	691		0,02%	
. Partecipazioni strumentali			0,00%	
. Altri titoli			0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	16858		0,37%	
.				
TOTALE CAPITALE INVESTITO		4.584.594		97,28%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI		2.218.417		49,72%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		958.738		21,49%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	457		0,01%	
. Debiti vs fornitori	132210		2,96%	
. Debiti a breve termine verso la Regione			0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia			0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	10131		0,23%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti			0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12094		0,27%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente			0,00%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	352606		7,90%	
. Quota corrente dei mutui passivi			0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	386910		8,67%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine			0,00%	
. Fondi rischi di breve termine	41895		0,94%	
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine			0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine			0,00%	
. Ratei e risconti passivi	22435		0,50%	
.			0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		1.259.679		28,23%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia			0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati			0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti			0,00%	
. Mutui passivi	61929		1,39%	
. Altri debiti a medio-lungo termine			0,00%	
. Fondo imposte			0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	1197750		26,84%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine			0,00%	
.			0,00%	
CAPITALE PROPRIO		2.243.415		50,28%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		2.243.415		50,28%
. Fondo di dotazione	526991		11,81%	
(-) crediti per fondo di dotazione			0,00%	
. Contributi in c/capitale	1714444		38,42%	
(-) crediti per contributi in c/capitale			0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto			0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti			0,00%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Donazioni di immobilizzazioni		0,00%		
. Riserve statutarie		0,00%		
.		0,00%		
. Utili di esercizi precedenti	1849	0,04%		
(-) Perdite di esercizi precedenti		0,00%		
. Utile dell'esercizio	131	0,00%		
(-) Perdita dell'esercizio		0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			4.461.832	100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'		
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	131	
+Ammortamenti e svalutazioni	236.685	236.685
+Minusvalenze		
-Plusvalenze		
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	53.340	
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-98.760	
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	191.396	
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-9.117	-9117
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-421	
-Incremento/+ decremento Rimanenze		
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-96.084	-96.084
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	196.064	196.064
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-6.531	6.531
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione		
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	275.307	
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-28.586	-28.586
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	4.600	-4.600
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	40.917	-40.917
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie		
FABBISOGNO FINANZIARIO	292.238	
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-98.760	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	109	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	193.587	
Disponibilità liquide all'1/1	-86.473	
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	107.114	

B.1 Indicatori Analitici**1. dati economici di costo e di ricavo relativi alle singole aree di attività socio-assistenziale elaborati dalla contabilità analitica aziendale**

Si intende in tale ambito ottenere un "report" sintetico dal quale emergano i risultati economici dei servizi istituzionali socio-assistenziali erogati, suddivisi dapprima per area di intervento (ad esempio anziani, minori, disabili, ecc..) e successivamente per tipologia di servizio (totale per: Case Residenza Anziani, Case Protette, Rsa, Centri diurni, Sportello sociale e ogni altro servizio sociale o socio-sanitario attivo).

Ai fini di una funzione di monitoraggio "omogenea" è opportuno precisare che in tale reportistica gli ammortamenti vengano considerati al netto delle relative sterilizzazioni.

L'incidenza degli ammortamenti (di Immobili e di beni mobili) è conseguentemente quella dei beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'Asp, quindi calcolati a "valori correnti", pertanto omogenei e oggettivamente confrontabili

2. indicatori relativi ai costi medi per prestazione

l'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate):

N.B: il costo totale dovrà includere il costo degli ammortamenti al netto delle relative "sterilizzazioni".

3. indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione

l'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il ricavo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate)

N.B. Per ricavo si intende quello contabilizzato nell'ambito dell'attività per servizi alla persona (punto A 1 del Conto Economico).

A) Indici di liquidità**Indici di liquidità generale o "Current Ratio"**

Attività correnti	879.076	=	0,92
Finanziamenti di terzi a breve termine	958.738		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	879.076	=	0,92
Finanziamenti di terzi a breve termine	958.738		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori	132.210	360	96,27
Acquisti totali	494385		

Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:

Crediti medi da attività istituzionale	114.689	360	62,05
Ricavi per attività istituzionale	665.415		

B) Indici di redditività**Indice di incidenza della gestione extracaratteristica**

Risultato netto	2.421.442	=	0,99
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	2.456.223		
			0,01

Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

INDICI

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari	0	=	#DIV/0!
Capitale di terzi medio	0		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	382.230	=	10,58%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.614.354		

* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	246.894	=	6,83%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.614.354		

* Al numeratore si utilizza un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo della sterilizzazione).

N.B: Gli indici di redditività del patrimonio immobiliare disponibile sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.

A tal proposito è necessario utilizzare i valori catastali determinati ai fini Imu (in caso di modifiche normative di provvederà ai relativi aggiornamenti).

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	3.503.094	=	0,95
Immobilizzazioni	3.705.518		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	2.243.415	=	0,61
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	3.705.518		