

CE RICLASSIFICATO A PIL E ROC

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	908.036		64,86%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	275.426		19,67%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	214.507		15,32%
+ contributi in conto esercizio	1.977		0,14%
+/- 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)		1.399.946	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	-9.262		-0,66%
+/- 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)	-570.336		-40,74%
- <i>Ammortamenti:</i>	-306.743		-21,91%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-207.952		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-98.791		
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	-252.633		-18,05%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	-156.200		-11,16%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		2.695.120	192,52%
+ <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>	-2.823		
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)			
Risultato Ordinario (RO)		2.692.297	192,31%
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>			0,00%
Risultato prima delle imposte		2.692.297	192,31%
- <i>imposte sul "reddito":</i>	-31.729		-226,64%
- IRES	-31.729		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
Risultato Netto (RN)		2.660.568	190,05%

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		468.337	10,38%
<i>Liquidità immediate</i>	286.539		6,35%
. Cassa			0,00%
. Banche c/c attivi	286539		6,35%
. c/c postali			
.....			
<i>Liquidità differite</i>	181.798		4,03%
. 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			0,00%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	70628		1,56%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	100311		2,22%
. Altri crediti con scadenza a breve termine			0,00%
(-) Fondo svalutazione crediti			0,00%
. Ratei e risconti attivi	10859		0,24%
. 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			
..... xxx			
CAPITALE FISSO		4.044.910	86,36%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	3.034.282		67,23%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	8682795		192,38%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	3616444		80,13%
. Impianti e macchinari	119366		2,64%
.....			
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	109925		2,44%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	644935		14,29%
. Automezzi			0,00%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	4045		0,09%
(-) Fondi ammortamento	-10143228		-224,74%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.....			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	430.625		6,28%
. 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		0,61%
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00%
. Migliorie su beni di terzi	403128		8,93%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
. Altre immobilizzazioni immateriali			0,00%
(-) Fondi ammortamento	-147113		-3,26%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
.....			
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>	580.003		12,85%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	562454		12,46%

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. 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		4.513.247		96,74%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI		2.159.037		50,17%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>	877.862			20,40%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	0		0,00%	
. Debiti vs fornitori	42109		0,98%	
. 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	77		0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	9539		0,22%	
. 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	10612		0,25%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente			0,00%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	245702		5,71%	
. Quota corrente dei mutui passivi			0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	515978		11,99%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine			0,00%	
. Fondi rischi di breve termine	27895		0,65%	
. 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	25950		0,60%	
.			0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>	1.281.175			29,77%
. 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	33177		0,77%	
. Altri debiti a medio-lungo termine			0,00%	
. Fondo imposte			0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	1247998		29,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine			0,00%	
.			0,00%	
CAPITALE PROPRIO		2.144.641		49,83%
<i>Finanziamenti permanenti</i>	2.144.641			49,83%
. Fondo di dotazione	526991		12,25%	
(-) crediti per fondo di dotazione			0,00%	
. Contributi in c/capitale	1615652		37,54%	
(-) crediti per contributi in c/capitale			0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto			0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti			0,00%	
. Donazioni di immobilizzazioni			0,00%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Riserve statutarie
.
. Utili di esercizi precedenti
(-) Perdite di esercizi precedenti
. Utile dell'esercizio
(-) Perdita dell'esercizio
TOTALE CAPITALE ACQUISITO

		0,00%	
		0,00%	
1980		0,05%	
		0,00%	
18		0,00%	
		0,00%	
	4.303.678		100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'			
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	19		
+Ammortamenti e svalutazioni	216.052		
+Minusvalenze			
-Plusvalenze			
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	235.750		
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-98.792		
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	353.029		
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	37.354	-37353,8	
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-1.545	1.545	
-Incremento/+ decremento Rimanenze			
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-70.433	-70.433	-70.433
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-70.779	-70.779	
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	3.515	-3.515	
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione			
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	251.141		
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-28.751		
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	0	0	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	26.765	-26.765	
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie			
FABBISOGNO FINANZIARIO	249.154		
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-98.792	-98791,61	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	131	131,24	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	150.494		
Disponibilità liquide all'1/1	107.115		
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	286.540		0

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	468.337	=	0,53
Finanziamenti di terzi a breve termine	877.862		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	468.337	=	0,53
Finanziamenti di terzi a breve termine	877.862		

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	2.660.568	=	0,99
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	2.695.120		
			0,01

INDICI

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

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*	275.426	=	7,62%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.616.444		

* 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*	139.691	=	3,86%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.616.444		

* 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	3.425.816	=	0,85
Immobilizzazioni	4.044.910		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	2.144.641	=	0,53
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	4.044.910		