CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
+ ricavi da attività di servizi alla persona	753.362		58,54%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	277.988		21,60%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	253.650		19,71%
+ contributi in conto esercizio	1.951		0,15%
+/- 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)		1.286.951	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	-7.496		-0,58%
+/- 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)	-689.767		-53,60%
- <i>Ammortamenti:</i>	-310.260		-24,11%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-211.469		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-98.791		
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>	-16.842		-1,31%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	-205.292		-15,95%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		2.516.608	195,55%
+ <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%
- oneri finanziari	-1.322		
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)			
Risultato Ordinario (RO)		2.515.286	195,45%
+/- <i>proventi oneri straordinari:</i>			0,00%
Risultato prima delle imposte		2.515.286	195,45%
- <i>imposte sul "reddito":</i>	-56.495		-438,98%
- IRES	-56.495		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
Risultato Netto (RN)		2.458.791	191,06%

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		371.947	9,45%
<i>Liquidità immediate</i>	165.827		4,21%
. Cassa			0,00%
. Banche c/c attivi	165827		4,21%
. c/c postali			
.			
<i>Liquidità differite</i>	206.120		5,23%
. 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	33187		0,84%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	164925		4,19%
. Altri crediti con scadenza a breve termine			0,00%
(-) Fondo svalutazione crediti			0,00%
. Ratei e risconti attivi	8008		0,20%
. Titoli disponibili			
.			
<i>Rimanenze</i>	0		0,00%
. rimanenze di beni socio-sanitari			0,00%
. rimanenze di beni tecnico-economali			0,00%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
CAPITALE FISSO		3.565.839	86,15%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	2.850.344		72,38%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	8682795		220,50%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	3616444		91,84%
. Impianti e macchinari	119366		3,03%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	111195		2,82%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	644935		16,38%
. Automezzi			0,00%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	4045		0,10%
(-) Fondi ammortamento	-10328436		-262,29%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
.			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	506.675		8,46%
. 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		0,70%
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00%
. Migliorie su beni di terzi	479178		12,17%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Altre immobilizzazioni immateriali			0,00%	
(-) Fondi ammortamento	-173374		-4,40%	
(-) Fondi svalutazione			0,00%	
.....				
Immobilizzazioni finanziarie e varie		208.820		5,30%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	191271		4,86%	
. 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		0,43%	
.....				
TOTALE CAPITALE INVESTITO		3.937.786		95,60%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI		
CAPITALE DI TERZI		1.665.730		44,88%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		636.548		17,15%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	0		0,00%	
. Debiti vs fornitori	15554		0,42%	
. 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	80		0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	11248		0,30%	
. 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	8832		0,24%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente			0,00%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	247985		6,68%	
. Quota corrente dei mutui passivi			0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	294376		7,93%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine			0,00%	
. Fondi rischi di breve termine	28882		0,78%	
. 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	29591		0,80%	
.....			0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		1.029.182		27,73%
. 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	0		0,00%	
. Altri debiti a medio-lungo termine			0,00%	
. Fondo imposte			0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	1029182		27,73%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Fondi rischi a medio-lungo termine
.....
CAPITALE PROPRIO
<i>Finanziamenti permanenti</i>
. Fondo di dotazione
(-) crediti per fondo di dotazione
. Contributi in c/capitale
(-) crediti per contributi in c/capitale
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto
. Donazioni vincolate ad investimenti
. Donazioni di immobilizzazioni
. Riserve statutarie
.....
. Utili di esercizi precedenti
(-) Perdite di esercizi precedenti
. Utile dell'esercizio
(-) Perdita dell'esercizio
TOTALE CAPITALE ACQUISITO

		0,00%	
		0,00%	
	2.045.897		55,12%
	2.045.897		55,12%
526991		14,20%	
		0,00%	
1516860		40,87%	
		0,00%	
		0,00%	
		0,00%	
		0,00%	
		0,00%	
		0,00%	
1999		0,05%	
		0,00%	
47		0,00%	
		0,00%	
	3.711.627		100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	48
+Ammortamenti e svalutazioni	211.469
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	7.287
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-98.792
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	120.012
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	137.146
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	2.851
-Incremento/+ decremento Rimanenze	
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-77.394
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-99.856
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	3.640
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	86.399
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-33.178
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-76.560
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	1.269
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	-22.069
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-98.792
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	149
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-120.712
Disponibilità liquide all'1/1	286.539
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	165.827

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	371.947	=	0,58
Finanziamenti di terzi a breve termine	636.548		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	371.947	=	0,58
Finanziamenti di terzi a breve termine	636.548		

INDICI

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori	132.210		
Acquisti totali	697263	360	68,26

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

Crediti medi da attività istituzionale	198.112		
Ricavi per attività istituzionale	753.361	360	94,67

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	2.458.791		
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	2.516.608	=	0,98
			0,02

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		
Capitale di terzi medio	0	=	#DIV/0!

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	277.988		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.616.444	=	7,69%

* 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*	142.253		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.616.444	=	3,93%

* 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).

INDICI

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	3.075.079	=	
Immobilizzazioni	3.565.839		0,86

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	2.045.897	=	
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	3.565.839		0,57