

CE RICLASSIFICATO A PIL E ROC

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"					
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %		
+ ricavi da attività di servizi alla persona		3.061.164		50,37%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		3.577		0,06%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		10553		0,17%	
+ contributi in conto esercizio		2.986.055		49,14%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)		15.600		0,26%	
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		6.076.949		100,00%	
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		330.618		5,44%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		-21.236		-0,35%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.287.469		37,64%	
- <i>Ammortamenti:</i>		104.580		1,72%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	147.805				
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-43.225				
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>				0,00%	
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>		3572592		58,79%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		-197.074		-3,24%	
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		0		0,00%	
- proventi finanziari					
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	0				
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>		-65.117		-1,07%	
- <i>oneri finanziari</i>	-16.028				
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-49.089				
Risultato Ordinario (RO)		-262.191		-4,31%	
+/- <i>proventi oneri straordinari:</i>				0,00%	
Risultato prima delle imposte		-262.191		-4,31%	
- <i>imposte sul "reddito":</i>		873		1,44%	
- IRES	873				
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)					
Risultato Netto (RN)		-261.318		-4,30%	

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			3.926.572		61,92%
<i>Liquidità immediate</i>		5.177			0,08%
. Cassa	1400			0,02%	
. Banche c/c attivi	3777			0,06%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.799.609			59,92%
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	18983			0,30%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	1536786			24,23%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	608767			9,60%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	13226			0,21%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	3523			0,06%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	832043			13,12%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	39932			0,63%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine				0,00%	
(-) Fondo svalutazione crediti	-56941			-0,90%	
. Ratei e risconti attivi	803290			12,67%	
. Titoli disponibili					

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

.					
<i>Rimanenze</i>		121.786			1,92%
. rimanenze di beni socio-sanitari	30178			0,48%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	91608			1,44%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
CAPITALE FISSO			2.414.651		38,08%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		2.257.116			35,59%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	1622228			25,58%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	140259			2,21%	
. Impianti e macchinari	368889			5,82%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	70180			1,11%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	290457			4,58%	
. Automezzi	215319			3,40%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	11699			0,18%	
(-) Fondi ammortamento	-946788			-14,93%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	484871			7,65%	
.					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		156.535			2,47%
. Costi di impianto e di ampliamento	5000			0,08%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	34201,44			0,54%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	12147,95			0,19%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	234484			3,70%	
(-) Fondi ammortamento	-129298			-2,04%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
.					
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		1.000			0,02%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici				0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati				0,00%	
. Partecipazioni strumentali	1000			0,02%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico				0,00%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			6.341.223		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			5.396.521		85,10%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		5.096.034			80,36%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	209561			3,30%	
. Debiti vs fornitori	3726953			58,77%	
. 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	93138			1,47%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti				0,00%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	190056			3,00%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	60051			0,95%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	1580			0,02%		
. Quota corrente dei mutui passivi	86972			1,37%		
. Quota corrente di altri debiti a breve termine				0,00%		
. Fondo imposte (quota di breve termine)				0,00%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine	152480			2,40%		
. Fondi rischi di breve termine	16185			0,26%		
. 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	559059			8,82%		
.				0,00%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		300.487			4,74%	
. 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	300487			4,74%		

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Altri debiti a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondo imposte				0,00%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%		
.				0,00%		
CAPITALE PROPRIO			944.702			14,90%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		944.702			14,90%	
. Fondo di dotazione	12018			0,19%		
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%		
. Contributi in c/capitale	697552			11,00%		
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%		
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	163738			2,58%		
. Donazioni di immobilizzazioni	6476			0,10%		
. Riserve statutarie	232449			3,67%		
.				0,00%		
. Utili di esercizi precedenti				0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%		
. Utile dell'esercizio	0			0,00%		
(-) Perdita dell'esercizio	-167531			-2,64%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			6.341.223			100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-167.531
+Ammortamenti e svalutazioni	147.805
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	15.250
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-58.825
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	-63.300
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-225.380
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	32.803
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-12.434
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	48.930
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	505.723
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-4.810
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	281.532
-Decrementi/+ incrementi Mutui	142.207
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-19.790
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-106.520
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	297.428
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	161.158
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	458.586
Disponibilità liquide all'1/1	-449.367
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	9.219

INDICI

A) Indici di liquidità					
Indici di liquidità generale o "Current Ratio"					
Attività correnti	3.926.572	=	0,77		
Finanziamenti di terzi a breve termine	5.096.034				
Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"					
Liquidità immediate e differite	3.804.786	=	0,75		
Finanziamenti di terzi a breve termine	5.096.034				
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali					
Debiti medi vs fornitori	3.463.344	360	386,81		
Acquisti totali	3.223.311				
Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:					
Crediti medi da attività istituzionale	2.683.489	360	159,38		
Ricavi per attività istituzionale	6.061.349				
B) Indici di redditività					
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica					
Risultato netto	-261.318	=	1,33		
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-197.074				
			-0,33		

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	16.028	=	2,54%		
Capitale di terzi medio	630.196				
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile					
Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	3.577	=	0,20%		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	1.762.487				
* 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*	3.577	=	2,55%		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	140.259				
* 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 <u>sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.</u>					
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					

