

CE RICLASSIFICATO A PIL E ROC

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"				
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %	
+ ricavi da attività di servizi alla persona		3.402.491		47,80%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		3.742		0,05%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		46937		0,66%
+ contributi in conto esercizio		3.650.790		51,28%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)		14.932		0,21%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		7.118.892		100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		277.380		3,90%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		-1.950		-0,03%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.812.070		39,50%
- <i>Ammortamenti:</i>		78.714		1,11%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	121.939			
- 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>		3816886		53,62%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		135.792		1,91%
+ <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>		-95.115		-1,34%
- <i>oneri finanziari</i>	-15.223			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-79.892			
Risultato Ordinario (RO)		40.677		0,57%
+/- <i>proventi oneri straordinari:</i>				0,00%
Risultato prima delle imposte		40.677		0,57%
- <i>imposte sul "reddito":</i>		-592		-0,83%
- IRES	-592			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)				
Risultato Netto (RN)		40.085		0,56%

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			3.182.850		54,88%
<i>Liquidità immediate</i>		3.684		0,06%	
. Cassa	1481			0,03%	
. Banche c/c attivi	2203			0,04%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.055.431		52,68%	
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	18983			0,33%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	539618			9,30%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	554927			9,57%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	4116			0,07%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	764746			13,19%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	1007			0,02%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	1225091			21,12%	
(-) Fondo svalutazione crediti	-56941			-0,98%	
. Ratei e risconti attivi	3884			0,07%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Titoli disponibili					
.					
Rimanenze		123.735			2,13%
. rimanenze di beni socio-sanitari	31969			0,55%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	91766			1,58%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
CAPITALE FISSO			2.616.683		45,12%
Immobilizzazioni tecniche materiali		2.424.258			41,80%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	1637519			28,24%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	168735			2,91%	
. Impianti e macchinari	395687			6,82%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	86509			1,49%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	302951			5,22%	
. Automezzi	226866			3,91%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	11699			0,20%	
(-) Fondi ammortamento	-1043659			-18,00%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	637951			11,00%	
.					
Immobilizzazioni immateriali		191.425			3,30%
. Costi di impianto e di ampliamento	11979,1			0,21%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	37251,44			0,64%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%		
. Migliorie su beni di terzi	18015,95			0,31%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	278543			4,80%		
(-) Fondi ammortamento	-154365			-2,66%		
(-) 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			5.799.533			100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI				
CAPITALE DI TERZI			4.857.969			83,76%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		4.644.171			80,08%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	182669			3,15%		
. Debiti vs fornitori	3340869			57,61%		
. 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	76852			1,33%		

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. 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	131575		2,27%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	55250		0,95%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	1504		0,03%		
. Quota corrente dei mutui passivi	87892		1,52%		
. 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	162700		2,81%		
. Fondi rischi di breve termine	13891		0,24%		
. 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	590969		10,19%		
.			0,00%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		213.798		3,69%	
. 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	213798		3,69%		

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			941.564			16,24%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		941.564			16,24%	
. Fondo di dotazione	12018			0,21%		
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%		
. Contributi in c/capitale	659732			11,38%		
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%		
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	164810			2,84%		
. Donazioni di immobilizzazioni				0,00%		
. Riserve statutarie	232449			4,01%		
.				0,00%		
. Utili di esercizi precedenti				0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti	-167531			-2,89%		
. Utile dell'esercizio	40085			0,69%		
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			5.799.533			100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	40.085
+Ammortamenti e svalutazioni	121.939
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	15.000
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-58.157
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	118.867
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	744.812
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-634
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-1.950
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-7.073
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-433.821
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	0
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	420.201
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-85.769
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-59.941
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-249.095
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	25.398
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	25.398
Disponibilità liquide all'1/1	-204.384
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	-178.986

INDICI

A) Indici di liquidità				
Indici di liquidità generale o "Current Ratio"				
Attività correnti	3.182.850	=	0,69	
Finanziamenti di terzi a breve termine	4.644.171			
Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"				
Liquidità immediate e differite	3.059.115	=	0,66	
Finanziamenti di terzi a breve termine	4.644.171			
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali				
Debiti medi vs fornitori	3.533.910	360	353,28	
Acquisti totali	3.601.092			
Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:				
Crediti medi da attività istituzionale	3.423.955	360	174,67	
Ricavi per attività istituzionale	7.057.023			
B) Indici di redditività				
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica				
Risultato netto	40.085	=	0,30	
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	135.792			

INDICI

			0,70		
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	15.223	=	3,08%		
Capitale di terzi medio	493.573				
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile					
Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	1.690	=	0,09%		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	1.806.254				
* 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*	1.690	=	1,00%		
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	168.735				
* 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).					

INDICI

C) Indici di solidità patrimoniale					
Indici di copertura delle immobilizzazioni					
Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	1.155.362	=	0,44		
Immobilizzazioni	2.616.683				
Indici di autocopertura delle immobilizzazioni					
Capitale proprio	941.564	=	0,36		
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	2.616.683				