

CE RICLASSIFICATO A PIL E ROC

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"					
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %		
+ ricavi da attività di servizi alla persona		3.315.061		52,09%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)				0,00%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		28031		0,44%	
+ contributi in conto esercizio		2.925.603		45,97%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)		95.102		1,49%	
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		6.363.797			100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		241.083		3,79%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		-16.858		-0,26%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.422.350		38,06%	
- Ammortamenti:		69.701		1,10%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	111.124				
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-41.423				
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti				0,00%	
- Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		3595418,11		56,50%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		52.103			0,82%
+ proventi della gestione accessoria:		0		0,00%	
- proventi finanziari					
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	0				
- oneri della gestione accessoria:		-12.338		-0,19%	
- oneri finanziari	-12.338				
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)		-37.108			
Risultato Ordinario (RO)		2.657			0,04%
+/- proventi oneri straordinari:				0,00%	
Risultato prima delle imposte		2.657			0,04%
- imposte sul "reddito":		-40		-0,06%	
- IRES	-40				
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)					
Risultato Netto (RN)		2.617			0,04%

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			3.354.462		64,94%
<i>Liquidità immediate</i>		6.569		0,13%	
. Cassa	3022			0,06%	
. Banche c/c attivi	3547,36			0,07%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.259.777		63,11%	
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	18989			0,37%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	844482			16,35%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	446854			8,65%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	7882			0,15%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	841129			16,28%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	6279			0,12%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine				0,00%	
(-) Fondo svalutazione crediti	-73297			-1,42%	
. Ratei e risconti attivi	1167459			22,60%	
. Titoli disponibili					

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

.					
Rimanenze		88.116			1,71%
. rimanenze di beni socio-sanitari	11923			0,23%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	76193			1,48%	
. Attività in corso					
. Acconti					
. xxx					
CAPITALE FISSO			1.810.806		35,06%
Immobilizzazioni tecniche materiali		1.653.936			32,02%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	3792			0,07%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1396360,3			27,03%	
. Impianti e macchinari	264990,07			5,13%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	63367,6			1,23%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	263142,65			5,09%	
. Automezzi	205586,78			3,98%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	10026,93			0,19%	
(-) Fondi ammortamento	-770341,1			-14,91%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	217010,83			4,20%	
.					
Immobilizzazioni immateriali		155.870			3,02%
. Costi di impianto e di ampliamento	5000			0,10%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	31324,5			0,61%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi				0,00%	

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	177665,29			3,44%	
(-) Fondi ammortamento	-58119,47			-1,13%	
(-) 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			5.165.269		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			4.074.460		78,88%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		3.865.117			74,83%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	213424,03			4,13%	
. Debiti vs fornitori	2710305			52,47%	
. 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	62219,06			1,20%	
. 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	109947,14			2,13%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	35450,64			0,69%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	-1713,29			-0,03%		
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%		
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	35909,27			0,70%		
. Fondo imposte (quota di breve termine)				0,00%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine	112284			2,17%		
. Fondi rischi di breve termine	6439			0,12%		
. 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	580852			11,25%		
.				0,00%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		209.343			4,05%	
. 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	209343			4,05%		
. Altri debiti a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondo imposte				0,00%		

SP DESTINATIVO FINANZIARIO

. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%		
.				0,00%		
CAPITALE PROPRIO			1.090.810			21,12%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		1.090.810			21,12%	
. Fondo di dotazione	12018			0,23%		
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%		
. Contributi in c/capitale	773190,51			14,97%		
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%		
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	59469			1,15%		
. Donazioni di immobilizzazioni	13683			0,26%		
. Riserve statutarie	229833			4,45%		
.				0,00%		
. Utili di esercizi precedenti				0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%		
. Utile dell'esercizio	2616			0,05%		
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			5.165.269			100,00%

RENDICONTO FINANZIARIO LIQUID

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	2.616
+Ammortamenti e svalutazioni	111.124
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	136.524
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	250.264
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-542.956
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-58.134
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-16.856
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	12.484
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	729.303
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	5.164
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	379.269
-Decrementi/+ incrementi Mutui	188.734
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-116.355
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-195.913
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	1.000
FABBISOGNO FINANZIARIO	256.735
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	519
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	257.254
Disponibilità liquide all'1/1	-361.383
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	-104.129

INDICI

A) Indici di liquidità					
Indici di liquidità generale o "Current Ratio"					
Attività correnti	3.354.462	=	0,87		
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.865.117				
Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"					
Liquidità immediate e differite	3.266.346	=	0,85		
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.865.117				
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali					
Debiti medi vs fornitori	1.783.064	360	207,52		
Acquisti totali	3093156				
Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:					
Crediti medi da attività istituzionale	2.621.911	360	165,42		
Ricavi per attività istituzionale	5.705.874				
B) Indici di redditività					
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica					
Risultato netto	2.617	=	0,05		
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	52.103				

INDICI

			0,95		
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	12.338	=	3,02%		
Capitale di terzi medio	408.750				
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile					
Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	0	=	#DIV/0!	non esiste casistica	
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	0				
* 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*	0	=	#DIV/0!	non esiste casistica	
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	0				
* 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).					

