



COMUNE DI CAGLIARI

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Esercizio: 2015



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2015	2014	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A	<u>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u>			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
B	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>				
I	<i><u>Immobilizzazioni immateriali</u></i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	26.664,96	104.769,63	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	49.233,65	361.292,08	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	2.048,28	7.928,28	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	77.946,89	473.989,99		
	<i><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></i>				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	29.749.796,37	29.719.960,13		
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	301.641.539,02	299.295.255,47		
1.9	Altri beni demaniali	49.492.204,61	49.460.766,64		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	46.256,08	46.256,08	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	336.409.040,44	363.219.403,16		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	622.061,48	940.139,46	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	123.250,05	144.684,56	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	618.909,34	227.679,07		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.660.467,96	1.400.396,63		
2.7	Mobili e arredi	224.162,49	65.717,33		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	44.863,03	44.863,03		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	160.016.436,27	132.459.279,56	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	880.648.987,14	877.024.401,12		
IV	<i><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></i>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate	26.371.674,90	26.021.511,26	BIII1a	BIII1a



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2015	2014	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
b	imprese partecipate	36.557.008,47	32.219.962,71	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	256.219,20	36.244,37		
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate	673.919,31		BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	11.408.711,00	11.408.711,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	15.293.875,97	13.390.151,12	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	90.561.408,85	83.076.580,46		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	971.288.342,88	960.574.971,57	0	0
C	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
I	<i>Rimanenze</i>	411.722,61	418.432,68	CI	CI
	Totale rimanenze	411.722,61	418.432,68		
II	<i>Crediti (2)</i>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	123.674.108,53	105.536.530,69		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	71.854.564,55	87.433.583,43		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	83.933.523,40	75.451.822,59	CIII1	CIII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	verso l'erario	855.518,70	1.865.754,13		
b	per attività svolta per c/terzi	4.959.191,52	4.876.818,63		
c	altri	6.790.575,88	8.796.818,97		
	Totale crediti	292.067.482,58	283.961.328,44		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	261.437.749,93	255.431.483,72		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2015	2014	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
3	Denaro e valori in cassa	104.296,00		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	261.542.045,93	255.431.483,72		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	554.021.251,12	539.811.244,84		
D	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	6.528,48	20.849,24	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	6.528,48	20.849,24		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.525.316.122,48	1.500.407.065,65	0	0



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2015	2014	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>				
I	<i>Fondo di dotazione</i>	911.975.231,76	911.975.231,76	AI	AI
II	<i>Riserve</i>				
a	da risultato economico di esercizi precedenti	8.067.168,08	5.214.748,41	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	41.564.068,75	40.929.172,18		
III	<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	-7.942.214,91	-2.054.764,56	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	953.664.253,68	956.064.387,79		
B	<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>				
1	<i>Per trattamento di quiescenza</i>			B1	B1
2	<i>Per imposte</i>			B2	B2
3	<i>Altri</i>	81.302.065,63	67.664.224,89	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	81.302.065,63	67.664.224,89		
C	<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
D	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	<i>Debiti da finanziamento</i>				
a	prestiti obbligazionari	41.017.000,00	41.017.000,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	8.524.288,15	9.186.951,55		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	297.226,48	297.226,48	D5	
2	<i>Debiti verso fornitori</i>	68.970.974,70	57.367.958,39	D7	D6
3	<i>Acconti</i>			D6	D5
4	<i>Debiti per trasferimenti e contributi</i>				
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.254.613,46	982.706,56		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	13.650.969,62	14.208.561,36		
5	<i>Altri debiti</i>			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	2.326.878,38	380.373,67		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	642.203,68	624.835,05		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	22.289.351,51	22.869.967,65		
	TOTALE DEBITI (D)	158.973.505,98	146.935.580,71		
E	<u>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	<i>Ratei passivi</i>	11.306,91	546.920,72	E	E
II	<i>Risconti passivi</i>			E	E

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	321.043.134,07	319.801.220,36		
2	Concessioni pluriennali	10.321.856,21	9.394.731,18		
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	331.376.297,19	329.742.872,26		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.525.316.122,48	1.500.407.065,65	0	0
	<u>CONTI D'ORDINE</u>				
1	<i>1) Impegni su esercizi futuri</i>	159.005.192,89	184.941.848,82		
5	<i>5) Beni di terzi in uso</i>				
6	<i>6) Beni dati in uso a terzi</i>				
7	<i>7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</i>				
8	<i>8) Garanzie prestate a imprese controllate</i>				
9	<i>9) Garanzie prestate a imprese partecipate</i>				
10	<i>10) Garanzie prestate a altre imprese</i>				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	159.005.192,89	184.941.848,82	0	0



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	2014	referimento art.2425 CC	referimento DM 26/4/95
A	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	124.243.595,69	128.950.084,68		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	64.554.351,89	63.603.540,95		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	10.759.752,04	10.700.944,96		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.719.622,19	8.118.888,03		
b	Ricavi della vendita di beni	3.110,00	5.685,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.115.228,96	5.677.534,46		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	17.344.279,46	17.437.012,72	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	234.739.940,23	234.493.690,80		
B	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.599.299,14	1.944.576,54	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	99.644.280,93	88.729.374,35	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	953.673,75	1.568.429,54	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti	31.374.411,10	31.824.120,49		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	49.706.182,10	52.525.500,98	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	458.900,05	538.380,09	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	30.560.275,43	30.169.762,49	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	16.501.920,00	21.964.016,67	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6.710,07	7.639,53	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.886.254,73	4.004.628,03	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	233.691.907,30	233.276.428,71		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.048.032,93	1.217.262,09	0	0
C	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	2014	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	433.637,37	571.143,55	C16	C16
	Totale proventi finanziari	433.637,37	571.143,55		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	1.935.311,58	2.175.055,27		
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	1.935.311,58	2.175.055,27		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.501.674,21	-1.603.911,72	0	0
D	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
E	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.342.312,72	8.205.248,98		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari	10.703.972,38	10.907.723,13		
	Totale proventi straordinari	15.046.285,10	19.112.972,11		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	10.994.840,52	6.645.105,12		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	8.871.559,10	13.194.730,26		E21d
	Totale oneri straordinari	19.866.399,62	19.839.835,38		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-4.820.114,52	-726.863,27	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-5.273.755,80	-1.113.512,90	0	0
26	Imposte (*)	2.668.459,11	941.251,66	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-7.942.214,91	-2.054.764,56	E23	E23