



**Bilancio di previsione
2019 - 2020 - 2021**

Nota Integrativa

Indice

1. Premessa	pag.	3
2. Il Bilancio di Previsione 2018-2019-2020	pag.	4
- Analisi delle Entrate correnti	pag.	9
- Analisi delle Spese correnti	pag.	20
▪ Spese correnti per Missione	pag.	20
▪ Fondi ed accantonamenti	pag.	22
▪ Spese correnti per Macroaggregato	pag.	24
- Entrate e Spese in conto capitale	pag.	26
- Prospetto dimostrativo del limite di indebitamento	pag.	29

Allegati

- A. Dettaglio accantonamento al Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione
- B. Prospetto dei mutui in ammortamento – annualità 2019-2020-2021
- C. Nota informativa ex art. 62, comma 8, del D.L. 112/2008 convertito in Legge 133/2008 come modificato dall'articolo 3, comma 1, della Legge finanziaria per il 2009
- D. Elenco bilanci Gruppo amministrazione pubblica

PREMESSA

Nell'ambito delle disposizioni che regolano il sistema di contabilità degli Enti Locali, il Principio contabile applicato concernente la Programmazione di Bilancio, prevede che al Bilancio di previsione sia allegata una Nota Integrativa avente la funzione di fornire alcune indicazioni circa la quantificazione di alcune voci di bilancio. In particolare, la Nota integrativa ha la funzione di arricchire il Bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi per rendere maggiormente chiara la lettura dello stesso documento contabile.

Sebbene non sia stato definito uno schema di Nota Integrativa, il principio individua il contenuto minimo prevedendo che la Nota debba quantomeno illustrare i criteri seguiti per la determinazione dei principali stanziamenti di entrata (in particolare delle entrate tributarie) e di spesa, soprattutto delle spese correnti distinte per Missione di spesa. Prevede, altresì, che vengano fornite precisazioni sulla modalità di quantificazione degli stanziamenti concernenti gli accantonamenti e, in particolare, quelli riguardanti il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

Il Principio richiede, inoltre, che nella Nota Integrativa sia data informazione sull'andamento dei contratti derivati eventualmente in essere.

Come per gli altri anni e nel rispetto del suddetto principio, pertanto, la Nota Integrativa allegata al progetto di Bilancio di previsione 2019-2020-2021 si sviluppa in una serie di paragrafi, ed allegati, volti a fornire le suddette informazioni.

Il Bilancio di previsione finanziario

La manovra complessiva del Bilancio 2019-2020-2021, comprese le partite di giro, ammonta a:

- Euro 500.212.033,30 per il 2019
- Euro 404.256.654,66 per il 2020
- Euro 307.908.601,91 per il 2021.

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale, per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nel grafico seguente dal quale si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente gli equilibri di parte corrente e di parte capitale.

<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ENTRATE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Utilizzo FPV</td><td>41,776 mln</td></tr> <tr><td>Avanzo Presunto</td><td>0,000 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 1</td><td>143,815 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>82,804 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>41,673 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>148,613 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 5</td><td>1,886 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 6</td><td>2,902 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 9</td><td>36,743 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>500,212 mln</td></tr> </tbody> </table>	ENTRATE		Utilizzo FPV	41,776 mln	Avanzo Presunto	0,000 mln	Titolo 1	143,815 mln	Titolo 2	82,804 mln	Titolo 3	41,673 mln	Titolo 4	148,613 mln	Titolo 5	1,886 mln	Titolo 6	2,902 mln	Titolo 9	36,743 mln	Totale	500,212 mln	<p>2019</p> <p>MANOVRA COMPLESSIVA</p> <p>500,212 mln</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">SPESE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Titolo 1</td><td>265,401 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>191,648 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>2.412 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>4,008 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 7</td><td>36,743 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>500,212 mln</td></tr> </tbody> </table>	SPESE		Titolo 1	265,401 mln	Titolo 2	191,648 mln	Titolo 3	2.412 mln	Titolo 4	4,008 mln	Titolo 7	36,743 mln	Totale	500,212 mln
ENTRATE																																						
Utilizzo FPV	41,776 mln																																					
Avanzo Presunto	0,000 mln																																					
Titolo 1	143,815 mln																																					
Titolo 2	82,804 mln																																					
Titolo 3	41,673 mln																																					
Titolo 4	148,613 mln																																					
Titolo 5	1,886 mln																																					
Titolo 6	2,902 mln																																					
Titolo 9	36,743 mln																																					
Totale	500,212 mln																																					
SPESE																																						
Titolo 1	265,401 mln																																					
Titolo 2	191,648 mln																																					
Titolo 3	2.412 mln																																					
Titolo 4	4,008 mln																																					
Titolo 7	36,743 mln																																					
Totale	500,212 mln																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ENTRATE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Utilizzo FPV</td><td>7,079 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 1</td><td>140,447 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>73,313 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>38,775 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>106,199 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 5</td><td>1,886 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 6</td><td>0,000 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 9</td><td>36,557 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>404,256 mln</td></tr> </tbody> </table>	ENTRATE		Utilizzo FPV	7,079 mln	Titolo 1	140,447 mln	Titolo 2	73,313 mln	Titolo 3	38,775 mln	Titolo 4	106,199 mln	Titolo 5	1,886 mln	Titolo 6	0,000 mln	Titolo 9	36,557 mln	Totale	404,256 mln	<p>2020</p> <p>MANOVRA COMPLESSIVA</p> <p>404,256 mln</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">SPESE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Titolo 1</td><td>251,086 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>113,413 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>2,558 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>0,642 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 7</td><td>36,557 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>404,256 mln</td></tr> </tbody> </table>	SPESE		Titolo 1	251,086 mln	Titolo 2	113,413 mln	Titolo 3	2,558 mln	Titolo 4	0,642 mln	Titolo 7	36,557 mln	Totale	404,256 mln		
ENTRATE																																						
Utilizzo FPV	7,079 mln																																					
Titolo 1	140,447 mln																																					
Titolo 2	73,313 mln																																					
Titolo 3	38,775 mln																																					
Titolo 4	106,199 mln																																					
Titolo 5	1,886 mln																																					
Titolo 6	0,000 mln																																					
Titolo 9	36,557 mln																																					
Totale	404,256 mln																																					
SPESE																																						
Titolo 1	251,086 mln																																					
Titolo 2	113,413 mln																																					
Titolo 3	2,558 mln																																					
Titolo 4	0,642 mln																																					
Titolo 7	36,557 mln																																					
Totale	404,256 mln																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ENTRATE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Utilizzo FPV</td><td>3,323 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 1</td><td>140,447 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>71,436 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>40,117 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>14,091 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 5</td><td>1,886 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 6</td><td>0,000 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 9</td><td>36,607 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>307,907 mln</td></tr> </tbody> </table>	ENTRATE		Utilizzo FPV	3,323 mln	Titolo 1	140,447 mln	Titolo 2	71,436 mln	Titolo 3	40,117 mln	Titolo 4	14,091 mln	Titolo 5	1,886 mln	Titolo 6	0,000 mln	Titolo 9	36,607 mln	Totale	307,907 mln	<p>2021</p> <p>MANOVRA COMPLESSIVA</p> <p>307,907 mln</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">SPESE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Titolo 1</td><td>250,206 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 2</td><td>17,712 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 3</td><td>2,714 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 4</td><td>0,668 mln</td></tr> <tr><td>Titolo 7</td><td>36,607 mln</td></tr> <tr><td>Totale</td><td>307,907 mln</td></tr> </tbody> </table>	SPESE		Titolo 1	250,206 mln	Titolo 2	17,712 mln	Titolo 3	2,714 mln	Titolo 4	0,668 mln	Titolo 7	36,607 mln	Totale	307,907 mln		
ENTRATE																																						
Utilizzo FPV	3,323 mln																																					
Titolo 1	140,447 mln																																					
Titolo 2	71,436 mln																																					
Titolo 3	40,117 mln																																					
Titolo 4	14,091 mln																																					
Titolo 5	1,886 mln																																					
Titolo 6	0,000 mln																																					
Titolo 9	36,607 mln																																					
Totale	307,907 mln																																					
SPESE																																						
Titolo 1	250,206 mln																																					
Titolo 2	17,712 mln																																					
Titolo 3	2,714 mln																																					
Titolo 4	0,668 mln																																					
Titolo 7	36,607 mln																																					
Totale	307,907 mln																																					

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa, come delineata dal vigente Testo Unico degli Enti Locali, secondo la quale il *“Bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, (...) e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, (...), non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità”*.

La dimostrazione del rispetto dei sopra descritti principi è riscontrabile nei due allegati al Bilancio e cioè nel *“Quadro generale riassuntivo”* e in quello degli *“Equilibri di bilancio”*.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	272.677.043,65								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		41.776.371,76	7.079.497,34	3.323.500,00	Titolo 1: Spese correnti	221.144.304,24	265.401.156,03	251.085.861,74	250.206.400,27
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	131.070.363,47	143.814.721,51	140.447.221,76	140.447.221,76	- di cui fondo pluriennale vincolato		1.686.285,76	1.523.500,00	1.523.500,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	70.552.391,56	82.804.135,24	73.313.520,96	71.436.403,78	Titolo 2: Spese in conto capitale	32.990.358,43	191.647.660,10	113.412.985,30	17.712.509,49
Titolo 3: Entrate extratributarie	32.653.426,72	41.672.710,43	38.774.865,88	40.117.191,88	- di cui fondo pluriennale vincolato		5.393.211,58	1.800.000,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	35.955.014,12	148.613.437,36	106.198.773,72	14.091.509,49	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	2.411.596,48	2.411.600,00	2.558.500,00	2.714.300,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1.000.000,00	1.885.670,00	1.885.670,00	1.885.670,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	271.231.195,87	418.790.674,54	360.620.052,32	267.977.996,91	Totale spese finali.....	256.546.259,15	459.460.416,13	367.057.347,04	270.633.209,76
Titolo 6: Accensione Prestiti	2.901.967,00	2.901.967,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	3.874.748,00	4.008.597,17	642.202,62	668.287,15
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	31.178.788,61	36.743.020,00	36.557.105,00	36.607.105,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	305.311.951,48	458.435.661,54	397.177.157,32	304.585.101,91	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	28.764.297,89	36.743.020,00	36.557.105,00	36.607.105,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	577.988.995,13	500.212.033,30	404.256.654,66	307.908.601,91	Totale Titoli	289.185.305,04	500.212.033,30	404.256.654,66	307.908.601,91
TOTALE COMPLESSIVO SPESE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	289.185.305,04	500.212.033,30	404.256.654,66	307.908.601,91
Fondo di cassa finale presunto	288.803.690,09								

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		272.677.043,65		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	4.587.595,85	1.686.285,76	1.523.500,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	268.291.567,18	252.535.608,60	252.000.817,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	265.401.156,03	251.085.861,74	250.206.400,27
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		1.686.285,76	1.523.500,00	1.523.500,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		27.282.898,52	28.579.778,76	30.134.292,20
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	4.008.597,17	642.202,62	668.287,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		3.469.409,83	2.493.830,00	2.649.630,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	5.845.446,83	1.821.000,00	1.821.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	2.901.967,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		525.930,00	672.830,00	828.630,00

Il saldo positivo della parte corrente, pari rispettivamente a Euro 525.930,00 per il 2019, Euro 672.830,00 per il 2020 e Euro 828.630,00 per il 2021, copre la differenza tra le "entrate del titolo V relative alla "riscossione dei crediti" (nella quale sono iscritte una quota delle entrate che si prevede di accertare nei confronti di Abbanoa S.p.A. per il recupero dell'anticipazione concessa nel 2003 alla SIM S.r.l.) e le spese del titolo III "Altre spese per acquisizione di attività finanziarie (rappresentate dallo swap di ammortamento del prestito obbligazionario in essere). La sezione relativa agli "Equilibri di parte corrente" sopra riportata evidenzia, in particolare, come il bilancio corrente non preveda l'utilizzo di entrate in conto capitale per il finanziamento delle spese correnti. Ciò contribuisce a dare solidità al bilancio corrente. Risultano, al contrario, utilizzate entrate correnti per il finanziamento di alcune spese in conto capitale per un importo pari a 5,979 milioni di Euro nel 2019 e a 1,821 in ciascuna delle annualità 2020 e 2021. Come si vedrà in seguito, nel 2019 l'importo è così elevato in quanto è costituito per 3,375 milioni dalle entrate straordinarie derivanti dalla ripartizione degli utili d'esercizio 2016 deliberata dall'assemblea della CTM Spa (contestualmente alla ripartizione, i soci hanno definito un vincolo di destinazione ad opere relative al sistema dei trasporti pubblici); la restante parte è per lo più rappresentata dalla quota dei proventi derivanti dai canoni di locazione degli immobili di edilizia residenziale pubblica, nel rispetto delle norme che definiscono vincoli di destinazione di dette entrate. L'utilizzo di una parte delle entrate correnti per il finanziamento delle spese in conto capitale è evidenziato sia nel quadro sopra riportato, sia nella sezione degli Equilibri in conto capitale:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		37.188.775,91	5.393.211,58	1.800.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		153.401.074,36	108.084.443,72	15.977.179,49
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		1.885.670,00	1.885.670,00	1.885.670,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		5.845.446,83	1.821.000,00	1.821.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		2.901.967,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		191.647.660,10	113.412.985,30	17.712.509,49
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			5.393.211,58	1.800.000,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			0,00	0,00	0,00

Dai due quadri degli Equilibri sopra riportati si evince anche che le entrate del titolo VI coprono una parte delle spese del titolo IV. Peraltra, le entrate del titolo VI iscritte nell'annualità 2019 non rappresentano nuovo indebitamento, ma sono rappresentate dall'iscrizione nel bilancio di previsione dell'importo dell'anticipazione di liquidità richiesta ed ottenuta dalla Cassa Depositi e prestiti ai sensi dell'articolo 1, commi da 846 a 852, della Legge n. 145/2019 (Legge di bilancio 2019). Detta normativa stabilisce chiaramente che le anticipazioni da essa previste non costituiscono indebitamento e devono essere utilizzate per il pagamento di debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili maturati al 31/12/2018. L'anticipazione è destinata ad essere rimborsata nel corso del medesimo esercizio 2019.

Il saldo positivo di parte corrente che emerge dal primo prospetto (pari, per il 2019 a Euro 525.930, per il 2020 a Euro 672.830 e per il 2021 a Euro 828.630) dà copertura al saldo tra Entrate del titolo V e spese del titolo III, come emerge dal seguente prospetto dimostrativo degli Equilibri finali:

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		1.885.670,00	1.885.670,00	1.885.670,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		2.411.600,00	2.558.500,00	2.714.300,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			0,00	0,00	0,00

Altra importante informazione desumibile dal prospetto degli Equilibri economico-finanziari è rappresentata dall'entità del Fondo pluriennale vincolato, iscritto tra le entrate, che finanzia impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi considerati nel Bilancio 2019-2020-2021. Il quadro degli equilibri consente di verificare quanta parte delle spese correnti e delle spese in conto capitale è finanziata da detto Fondo.

La quantificazione del Fondo pluriennale vincolato di parte entrata, distinto per il finanziamento della parte corrente e della parte in conto capitale, è riportata nella seguente tabella:

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		
2019	2020	2021
€ 4.587.595,85	€ 1.686.285,76	€ 1.523.500,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		
2019	2020	2021
€ 37.188.775,91	€ 5.393.211,58	€ 1.800.000,00
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		
2019	2020	2021
€ 41.776.371,76	€ 7.079.497,34	€ 3.323.500,00

Con riferimento al Fondo pluriennale vincolato di parte corrente si evidenzia che le fonti di finanziamento dalle quali è scaturito il Fondo pluriennale vincolato sono rappresentate per € 2.160.325,66 da entrate correnti derivanti da trasferimenti a specifica destinazione (soprattutto trasferimenti regionali destinati alle politiche sociale e ai cantieri). La restante parte, pari a € 1.974.472,00 è rappresentata dal Fondo pluriennale vincolato costituito, secondo quanto stabilito dal Principio della competenza finanziaria potenziata, per la quota della premialità del personale 2018 che diventa esigibile nel 2019. Con riferimento alla premialità 2019-2020-2021 il Fondo pluriennale vincolato è pari a € 1.523.500,00 per ciascuna annualità. Le Fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato della parte in conto capitale sono rappresentate per la maggior parte da trasferimenti a specifica destinazione, da avanzo vincolato e libero applicato negli esercizi precedenti e da entrate correnti utilizzate per la copertura di spese di investimento negli anni precedenti. La ripartizione del Fondo Pluriennale vincolato tra le missioni di bilancio è desumibile dell'apposito allegato al Bilancio di previsione.

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

L'importo complessivo delle entrate correnti è pari ad Euro 268.325.641,63 nel 2019, ad Euro 252.467.888,60 nel 2020 e ad Euro 253.770.216,28 nel 2021, così ripartite:

	2019	2020	2021
entrate correnti proprie (tributarie ed extra-tributarie)	185.487.431,94	179.222.087,64	180.564.413,64
entrate correnti da trasferimenti	82.838.209,69	73.245.800,96	73.205.802,64

Come nei precedenti esercizi, la composizione delle Entrate correnti vede la prevalenza di quelle proprie sulle entrate da trasferimenti, confermando quel processo iniziato da qualche anno volto alla graduale applicazione del federalismo fiscale. Di seguito la tabella che evidenzia l'indice dell'autonomia finanziaria

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
Titolo I + Titolo III	188.968.898,09	72,44	185.487.431,94	69,13	179.222.087,64	70,99	180.564.413,64	71,15
Titolo I + Titolo II + Titolo III	260.869.328,28		268.325.641,63		252.467.888,60		253.770.216,28	

LE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Variazione %	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1.1 Imposte, tasse e proventi assimilati	129.937.908,77	126.114.807,21	-2,94	122.747.307,46	122.747.307,46
3.1 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	17.699.809,46	17.699.914,30	0,00	17.699.914,30	17.699.914,30
Totale	147.637.718,23	143.814.721,51	-2,59	140.447.221,76	140.447.221,76

1.1 IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI

Con riferimento alle entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1) occorre rilevare come il quadro normativo che le disciplina non ha subito significative modifiche rispetto all'esercizio 2018. Infatti, la Legge di Bilancio 2019, non ha introdotto modifiche sostanziali sul sistema tributario locale basato sulla Imposta Unica Comunale (IUC), come modificato nel 2016 con l'introduzione di importanti esenzioni, quali le esenzioni dalla TASI degli immobili adibiti ad abitazione principale. Inoltre, per il 2019, a differenza di quanto accaduto per il periodo 2016/2018, la Legge di Bilancio ha eliminato il "blocco" degli aumenti delle aliquote tributarie degli enti locali. Nonostante ciò, la manovra di bilancio non prevede per il triennio una modifica della politica tariffaria, ad eccezione delle aliquote relative all'Imposta sulla pubblicità e alla TARI. Per quanto riguarda la prima imposta, con Deliberazione della Giunta Comunale n. 70 del 27/03/2019 è stato approvato



l'incremento nella misura del 50% dell'imposta sulle superfici superiori a un metro quadrato. Tale incremento consente di mantenere inalterato il gettito d'imposta anche a seguito della dichiarazione di illegittimità degli incrementi disposti a partire dal 2013, in conseguenza della Sentenza della Corte Costituzionale n. 15 del 10/01/2018.

Con riguardo alla Tassa sui rifiuti (TARI) data la sua natura di tributo volto alla copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, l'incremento delle tariffe è dovuto alla necessità che il relativo gettito debba adeguarsi all'andamento dei costi esplicitati nel Piano economico finanziario.

La composizione complessiva della I.U.C. (considerando quindi le sue tre componenti IMU, TASI e TARI) nel triennio 2018-2019-2020 è sinteticamente di seguito esposta:

I.U.C. IMPOSTA UNICA COMUNALE – importo previsto: 2019 – Euro 85.311.938,75
2020 – Euro 81.794.439,00
2021 – Euro 81.794.439,00

Lo stanziamento complessivo della IUC è così composto:

IUC – componente IMU: Euro 34.365.648,00 per ciascuna delle annualità previste nel Bilancio finanziario.

La previsione scaturisce dall'applicazione delle aliquote IMU vigenti nell'esercizio precedente. Il gettito complessivo che, sulla base delle suddette aliquote e norme, ci si attende venga versato dai contribuenti è pari a Euro 43.343.439,67. Tale gettito, però, come previsto dal D.L. 16/2014, articolo 6, è iscritto al netto dell'importo che viene trattenuto dall'Agenzia delle Entrate per essere versato al bilancio dello Stato a titolo di contribuzione alla formazione del Fondo di Solidarietà Comunale. L'importo della contribuzione al Fondo di solidarietà comunale per il 2019, come risulta dal sito istituzionale del Ministero dell'Interno, identico a quello trattenuto nel precedente biennio, è quantificato in Euro 8.977.791,67. Date tali premesse, nonché l'invarianza delle aliquote, il gettito previsto per IMU è identico a quello assestato nel 2018. Tenendo conto di tale quota si rileva che l'importo iscritto in entrata, pari a complessivi Euro 34.365.648,00 per Euro 25.316.202,00 dall'applicazione dell'aliquota base e per Euro 9.049.442,00 dalla manovra tariffaria del Comune approvata negli scorsi esercizi.

IUC – componente TASI: Euro 4.331.933,00

Anche con riferimento alla TASI non sono state apportate modifiche normative in ordine all'impianto di base. Pertanto, ai fini della valutazione dello stanziamento da iscrivere in bilancio si è tenuto conto dell'andamento degli accertamenti rilevati nel biennio 2017 e nel 2018. Si ricorda che essendo la TASI un tributo versato in "autoliquidazione" da parte dei contribuenti, l'accertamento avviene "per cassa".

IUC – componente TARI: Euro 46.694.357,75 per l'annualità 2019; Euro 43.096.858,00 per ciascuna annualità 2020 e 2021

Le previsioni inerenti la TARI si basano sul principio ormai consolidato secondo il quale il gettito derivante dalla Tassa sui rifiuti deve, in ogni caso, assicurare la copertura integrale dei costi relativi al servizio. Al fine della



determinazione del costo dei servizi si è provveduto alla elaborazione del Piano economico finanziario, predisposto dal Servizio Igiene del suolo e proposto dalla Giunta al Consiglio Comunale che lo ha approvato con Deliberazione n. 47 in data 28/03/2019. Detto Piano è stato predisposto secondo quanto previsto dalle linee guida elaborate nel 2013 dal Ministero dell'Economia e Finanze per la TARES e che continuano ad avere efficacia anche con riguardo alla TARI. Il gettito TARI previsto per l'esercizio 2019 è determinato sulla base dei costi previsti per l'appalto dei servizi integrati di igiene urbana consegnato a decorrere dal 1° ottobre 2017. Il Piano economico finanziario 2019 risulta inferiore rispetto a quello elaborato per il 2018 in quanti costi iniziali di attivazione del nuovo servizio di raccolta porta a porta sono stati, appunto, sostenuti nel 2018. I costi rilevati nel PEF 2019, approvato con la citata deliberazione consiliare n. 47/2019, sono coperti per Euro 46.694.357 dalla TARI, per Euro 1.650.000 dall'entrata CONAI prevista per l'anno 2019 (nel 2020 e 2021 detta entrata è prevista per Euro 2.000.000) e per 124 mila dal contributo del Ministero dell'Istruzione relativa alla quota di contribuzione per il servizio svolto nelle scuole, nonché per Euro 1.365.175 dal recupero dell'evasione TARI. Rispetto all'esercizio 2018, pertanto, oltre alla riduzione dei costi lordi, la determinazione della TARI ha potuto usufruire anche della presenza dell'entrata extratributaria (CONAI) quantificata in relazione al conferimento di alcune categorie di rifiuto riciclabili. Dall'analisi delle previsioni pluriennali della TARI emerge che, a fronte del gettito previsto per il 2019, negli esercizi successivi si riscontra una riduzione in corrispondenza della previsione di minori costi per lo smaltimento dei rifiuti. Al tributo TARI deve essere applicato il principio della competenza finanziaria potenziata che prevede l'accertamento nell'anno in cui il credito del Comune viene a scadere, tenuto conto delle difficoltà di riscossione e, quindi, della necessità di accantonare una quota delle entrate previste nel Fondo crediti di dubbia e difficile esazione. Come sarà più dettagliatamente esposto nel paragrafo dedicato a detto Fondo, l'entrata TARI deve essere svalutata nella misura del 20,07%, cioè per un importo pari a Euro 8.910.001. L'accantonamento obbligatorio in parte spesa nel 2019 è stato disposto per un importo pari al 85% di detta percentuale (corrispondente a Euro 7.573.501) sfruttando le possibilità offerte dalla Legge di bilancio 2019 che ha previsto un'ulteriore graduazione dell'obbligo di accantonamento; nel 2019 la percentuale minima di accantonamento in parte spesa deve essere almeno dell'85% del Fondo calcolato, nel 2020 di almeno il 95% (euro 7.825.773), mentre nel 2021 l'accantonamento in parte spesa è pari al 100%.

Addizionale comunale all'IRPEF – importo previsto: Euro 16.913.000 milioni in ciascuna annualità

La manovra tributaria del Comune non prevede una modifica delle aliquote già deliberate per gli esercizi precedenti sull'Addizionale comunale all'IRPEF. Il gettito previsto per tale imposta è stato quantificato sulla base dell'andamento delle riscossioni registrate negli ultimi due esercizi, tenuto altresì conto di un trend di crescita rilevato nello stesso periodo di analisi.

**Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni – previsione: 2019 – Euro 1.843.868
2020 – Euro 1.843.868**

La stima di gettito di tale tributo è basata sulle aliquote deliberate dalla Giunta Comunale con atto n. 70 del 27/03/2019. Detta deliberazione ha tenuto conto della Sentenza della Corte Costituzionale n. 15/2019 e ha disposto l'incremento nella misura del 50% delle tariffe di base per le superfici superiori al metro quadrato. L'incremento dell'aliquota si è reso necessario al fine di mantenere inalterato il gettito rispetto agli esercizi precedenti. Infatti, in assenza di detto incremento, la decisione della Corte Costituzionale di cui alla sentenza sopra citata avrebbe determinato la riduzione del gettito. Altri effetti della decisione della Corte Costituzionale sono rappresentati dagli oneri per il rimborso ai contribuenti dell'imposta pagata negli esercizi precedenti; detto onere è stato quantificato in Euro 2.500.000 ed iscritto nel bilancio in cinque annualità (per Euro 500.000,00 all'anno, possibilità consentita dalla Legge di bilancio 2019).

IMU anni pregressi – previsione: 2019 – Euro 15.000.000,00
2020 – Euro 15.000.000,00
2021 – Euro 15.000.000,00

Questo tipo di entrate deriva dall'attività di accertamento svolta dal Servizio Tributi sull'evasione fiscale e sulle irregolarità di versamento dell'IMU di anni precedenti. Ai fini della quantificazione dello stanziamento si è tenuto conto degli avvisi di accertamento emessi per la prima volta nel 2017 e di quelli emessi nel 2018. Detta entrata, proprio perché derivante dai controlli del Servizio, non può essere considerata per "autoliquidazione": in tali casi il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che debbano essere accertate nel corso dell'esercizio le entrate per le quali il diritto alla riscossione scade nell'esercizio, indipendentemente dall'avvenuta riscossione. In questi casi (come già visto per la TARI) deve essere iscritto in parte spesa l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel rinviare alla lettura del paragrafo riguardante il Fondo crediti di dubbia esigibilità, si evidenzia in questa sede che l'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata ha portato a quantificare la misura della svalutazione in questa fase di predisposizione del bilancio di previsione in una percentuale del 75,79% (anche in questo caso, l'accantonamento è avvenuto nella misura obbligatoria dell'85% nel 2019 per Euro 9.663.225, del 95% nel 2020 per 10.800.075 milioni e del 100% nel 2021 per 11.368.500).

TARSU anni pregressi – importo previsto: 2019 – Euro 3.060.000
2020 – Euro 3.060.000
2021 – Euro 3.060.000

L'importo previsto in Bilancio è stato quantificato dal Servizio Tributi sulla base dell'attività di verifica che si potrà tradurre in notifica di avvisi di accertamento ai contribuenti. Anche su questa entrata è stata calcolata la percentuale di "dubbia o difficile esigibilità" con riguardo alla quota di difficile riscossione. Applicando la metodologia di calcolo del Fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al principio contabile allegato al DPCM 28/12/2011, detta percentuale è stata calcolata nella misura del 45,11% (accantonamento dell'85% nel 2019, per Euro 1.173.311, del 95% nel 2020 per Euro 1.341.377 e del 100% nel 2021 per Euro 1.380.366).

alle esenzioni introdotte nel 2016 per le abitazioni principali. Di conseguenza il cosiddetto indice di “dipendenza erariale”, indicato nella tabella sotto riportata, è molto contenuto:

L’importo dei trasferimenti da Amministrazioni Centrali iscritto in entrata nel Bilancio 2019 si riferisce ad erogazioni differenti dai contributi erariali ordinari e, in particolare, tra gli importi più rilevanti si ricordano i

Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
Trasferimenti statali	7.428.768,08	2,85	12.865.808,68	4,80	8.418.412,11	3,33	9.405.542,99	3,71
Entrate correnti	260.869.328,28		268.291.567,18		252.535.608,60		253.411.836,28	

seguenti:

- trasferimento compensativo del minor gettito di Addizione comunale IRPEF conseguente all’introduzione della cedolare secca e di altre agevolazioni fiscali che incidono sulla base imponibile dell’imposta comunale per complessivi Euro 617.571;
- trasferimento compensativo del minor gettito IMU derivante dall’esenzione dei cosiddetti “immobili destinati alla vendita” e dei terreni agricoli per Euro 356.297, la cui stima è stata effettuata tenendo conto dell’importo riconosciuto nel 2018;
- trasferimento di Euro 125.000 del Ministero dell’Istruzione volto alla copertura del minor gettito TARI conseguente all’esclusione delle scuole dal pagamento del tributo (norma introdotta nel 2008). La quantificazione del trasferimento viene effettuata annualmente dal Ministero sulla base del numero degli studenti iscritti nei compendi scolastici aventi sede nel territorio comunale; tale quantificazione è di solito comunicata alla fine di ciascun anno: la previsione tiene conto di quanto ricevuto negli ultimi esercizi. Detta entrata è utilizzata per la copertura di una quota del Piano economico finanziario del servizio integrato della gestione dei rifiuti;
- contributo del Ministero dell’Istruzione per la copertura delle spese sostenute dal Comune per il servizio di mensa scolastica a favore degli insegnanti, stimato in Euro 142.000;
- contributo del Ministero dell’Interno destinato alla fornitura gratuita dei libri di testo nelle scuole di primo grado, stimato in Euro 280.000;
- trasferimento del Ministero delle Politiche sociali destinato ad interventi per l’infanzia e l’adolescenza di cui alla Legge 285/1997: Euro 760.789 in ciascuna delle annualità di bilancio;
- trasferimento per rimborso spese sostenute per l’organizzazione delle elezioni suppletive Camera dei Deputati e per le elezioni europee: Euro 940.000 nella sola annualità 2019;

- trasferimento del Ministero delle Politiche sociali per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati stimato in Euro 600.000;
- trasferimento del Ministero per lo Sviluppo economico PON Città Metropolitane relativamente:
 - all'Asse 1 "Agenda digitale metropolitana" per complessivi Euro 2.858.935 ripartiti nelle tre annualità del bilancio;
 - all'Asse 3 "Servizi per l'inclusione sociale" per complessivi Euro 7.932.641,92 di euro ripartiti nelle tre annualità del bilancio;
 - all'Asse 5 "Assistenza tecnica" per complessivi Euro 653.090, anch'essi ripartiti nelle tre annualità del bilancio di previsione;
- trasferimento del Ministero del Lavoro e Politiche sociali PON Inclusione attiva per Euro 2.317.631.

Inoltre, nel 2019 è stanziato il trasferimento per lo svolgimento delle elezioni politiche suppletive Camera dei Deputati tenutesi lo scorso 26 gennaio, nonché delle elezioni europee che si terranno il prossimo 26 maggio (stanziamenti complessivi pari a Euro 946.000).

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

I trasferimenti correnti provenienti da altre amministrazioni locali, sono pari a complessivi Euro 69.650.528 nel 2019. In tutte le annualità del Bilancio, detti trasferimenti sono rappresentati per il 99% da trasferimenti regionali. La maggior parte dei trasferimenti regionali attiene ad entrate aventi specifica destinazione: in particolare si tratta di entrate destinate per la maggior parte alle Politiche Sociali (oltre 27 milioni di Euro).

Nell'ambito dei trasferimenti regionali incide in misura particolarmente consistente lo stanziamento del Fondo Unico di cui alla L.R. n. 2/2007: la quantificazione della relativa entrata è stata effettuata sulla base del contenuto della Legge Finanziaria Regionale per il 2019 e degli atti di assegnazione già approvati dal competente Assessorato Regionale. Il Fondo unico destinato ai Comuni è sostanzialmente invariato rispetto allo scorso anno. L'iscrizione in Bilancio è avvenuta per l'importo di Euro 27.600.711.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Entrate extratributarie					
Tipologia	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Variazione %	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	25.460.289,40	23.349.176,43	-8,29	23.612.835,88	23.577.899,88
2 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.264.974,67	11.825.750,00	-3,58	12.080.750,00	12.080.750,00
3 Altri interessi attivi	143.139,73	113.900,00	-20,43	133.900,00	133.900,00
4 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	15.000,00	3.390.000,00	22.500,00	15.000,00	15.000,00
5 Altre entrate correnti n.a.c.	3.447.776,06	2.993.884,00	-13,16	2.932.380,00	4.309.642,00
Totale	41.331.179,86	41.672.710,43	0,83	38.774.865,88	40.117.191,88



L'analisi delle singole tipologie evidenzia che le principali entrate sono le seguenti:

VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

All'interno di detta categoria rientrano i proventi da servizi pubblici a domanda individuale e i canoni di locazione. Sugli stanziamenti di tale tipologia di entrata incidono le tariffe definite dal Comune per i servizi a domanda individuale; la norma prevede che qualora non modificate entro la data di approvazione del Bilancio, le tariffe applicabili sono quelle vigenti nel precedente anno.

Si evidenziano di seguito le più rilevanti entrate per importanza ed importo:

- **CANONI DI LOCAZIONE** (4,7 milioni di Euro). Di tali canoni il 63% è costituito dai canoni di assegnazione delle abitazioni di Edilizia Residenziale Pubblica in relazione ai quali è previsto un accantonamento al Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in conseguenza del fenomeno della morosità (a fronte di un'entrata annua di 2,7 milioni è stato accantonato l'importo pari a 572 mila nel 2019, 640 mila nel 2020 e 676 mila nel 2021, in relazione alle percentuali obbligatorie per legge). Si ricorda, che i canoni derivanti dalle locazioni ERP, nel rispetto della normativa vigente, sono stati vincolati, al netto della quota accantonata di cui sopra, alle spese per le manutenzioni straordinarie degli immobili destinati all'Edilizia residenziale pubblica.
- **CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE:** con riguardo allo stanziamento di competenza la previsione è di 3,7 milioni di euro. La stima dello stanziamento di entrata si basa sull'aggiornamento della banca data effettuata con il concessionario dei tributi minori e sull'andamento degli accertamenti effettuati nell'ultimo biennio in relazione ai quali ha trovato applicazione la ridefinizione delle tariffe e la modifica del sistema sanzionatorio introdotto nel 2017. Trattandosi di entrata che non viene accertata per cassa, una parte di essa è accantonata nel Fondo crediti di dubbia e difficile esazione (la percentuale calcolata è del 5,86% e l'accantonamento è stato disposto applicando a quest'ultima la percentuale dell'85% nel 2019, del 95% nel 2020, mentre nessuna riduzione è applicata per il 2021);
- **PROVENTI DA SERVIZI E CANONI CIMITERIALI:** gli stanziamenti sono previsti per 2,327 milioni di euro in ciascuna annualità;
- **SERVIZIO MENSA SCOLASTICA** (1,9 milioni in ciascuna annualità). La stima si basa sul sistema tariffario approvato negli scorsi esercizi e confermato per il 2019;
- **PROVENTI DAI MERCATI** (1,840 milioni) – gli stanziamenti previsti sono in linea con le previsioni degli esercizi precedenti;
- **CONCESSIONE DELLA RETE DEL GAS** (1,5 milioni). Con riferimento a tale entrata deve essere evidenziato che la gara indetta nel corso del 2018 è stata annullata in conseguenza ad alcuni ricorsi. Al momento la rete è gestita dalla ISGAS S.p.a., (benché l'affidamento sia ormai scaduto), in forza di una norma che prevede la non interruzione del servizio. Come già avvenuto lo scorso anno, anche per l'esercizio 2019 in corrispondenza dello stanziamento di entrata è prevista un'elevata percentuale di accantonamento al Fondo crediti di dubbia e difficile esazione data la difficoltà di riscossione nei confronti dell'attuale gestore (nella misura del 95,67%).



Negli anni successivi, invece, quando cioè sarà in vigore il nuovo appalto di cui è prossima l'indizione, la misura della svalutazione è stata calcolata nel 10%;

- **RETTE DA OSPITI DELLA CASA DI RIPOSO** (1,150 milioni). Anche questa entrata è soggetta a svalutazione nella percentuale del 9,73% accantonata in parte spesa nella misura obbligatoria per legge (95 mila nel 2019, 106 mila nel 2020 e 111 mila nel 2021);
- **IMPIANTI SPORTIVI E PISCINE** (994 mila). Anche tali entrate sono soggette a svalutazione e comportano l'accantonamento in parte spesa nella misura obbligatoria per legge;
- **ALTRI PROVENTI DAI SERVIZI SOCIALI**, quali assistenza domiciliare, quote di compartecipazione nelle strutture residenziali, ecc. (650 mila)
- **CANONE NOLEGGIO TRANSENNE** (420 mila, di cui 100 mila rappresenta la rilevazione della concessione delle transenne in comodato gratuito, in relazione alla quale risulta iscritto in parte spesa il relativo stanziamento).
- **PROVENTI DA PARCHEGGI** (150 mila);
- entrate da attività del servizio "SCUOLA CIVICA DI MUSICA" (130 mila);

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI

Tale tipologia è costituita per la maggior parte (87%) dai proventi derivanti dalle sanzioni per violazione al Codice della Strada. La stima degli stanziamenti, iscritti in relazione al piano dei conti (violazioni delle famiglie, imprese o pubbliche amministrazioni), è basata sul trend storico degli accertamenti e, come negli ultimi esercizi, è previsto l'apposito accantonamento al Fondo crediti di dubbia o difficile esazione. Il grado di svalutazione delle ammende per violazione al codice della strada, complessivamente considerate è del 44,56%. L'accantonamento disposto in parte spesa è pari a euro 4,150 milioni nel 2019, euro 4,638 nel 2020 ed euro 4,883 nel 2021, sulla base delle percentuali obbligatorie per legge (85% per il 2019, 95% per il 2020 e 100% per il 2021).

Con riferimento alle "ammende" per violazione al codice della strada sono rispettati i vincoli di destinazione stabiliti dal codice della strada agli articoli 142 e 208, come dimostrato dalla tabella sottoriportata che riassume quanto delibera dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 69 del 27/03/2019:

ART. 208 C.D.S.	FINALITÀ	LIMITE MINIMO DI SPESA DA PROVENTI EX ART. 208 CDS	DESTINAZIONE	2019	2020	2021
Comma 4 lettera a) non < 25%	Interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma, manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente	2019: € 555.713,21 2020: € 505.287,68 2021: € 480.074,91	Manutenzione ordinaria strade, piazze e parcheggi	0,00	260.000,00	210.000,00
			Manutenzione ordinaria impianti semaforici	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			Manutenzione straordinaria impianti semaforici e segnaletica stradale	353.000,00	0,00	0,00
			Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica per il controllo della mobilità nell'area vasta	0,00	0,00	30.000,00
Totale comma 4 lettera a)				603.000,00	510.000,00	490.000,00
Comma 4 lettera b) non < 25%	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di di circolazione stradale	2019: € 555.713,21 2020: € 505.287,68 2021: € 480.074,91	Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica per il controllo della mobilità nell'area vasta	123.544,00	210.017,00	220.017,00
			Prestazioni di servizi centrale di controllo	420.660,20	420.660,20	420.660,20
			Acquisto attrezzature per l'accertamento delle violazioni	45.296,00	30.000,00	30.000,00
Totale comma 4 lettera b)				589.500,20	660.677,20	670.677,20
Comma 4 lettera c) e comma 5- bis quota residua	Altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale	2019: € 1.111.426,42 2020: € 1.010.575,36 2021: € 960.149,83	Manutenzione ordinaria strade, piazze e parcheggi	1.161.720,33	796.190,33	846.190,33
			Servizio nonno vigile	110.000,00	110.000,00	110.000,00
			Previdenza complementare VV.UU.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Totale comma 4 lettera c) e comma 5 bis)				1.391.720,33	1.026.190,33	1.076.190,33
LIMITE MINIMO COMPLESSIVO DI SPESA DA PROVENTI EX ART. 208 CDS				2.222.852,84	2.021.150,71	1.920.299,65
TOTALE SPESE FINANZIATE DA PROVENTI EX ART. 208 CDS				2.584.220,53	2.196.867,53	2.236.867,53

ART. 142 C.D.S.	FINALITÀ	PROVENTI DA DESTINARE (LIMITE MINIMO = 100%)	DESTINAZIONE	2019	2020	2021
	Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti	2019: 1.204.053,50	Manutenzione ordinaria segnaletica stradale	1.056.190,33	1.056.190,33	1.056.190,33
		2020: 1.119.147,07 2021: 1.076.693,86	Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica per il controllo della mobilità nell'area vasta	151.473,00	65.000,00	25.000,00
TOTALE SPESE FINANZIATE DA PROVENTI EX ART. 142 Cds				1.207.663,33	1.121.190,33	1.081.190,33

La restante parte delle entrate derivanti dalle attività di controllo e repressione delle irregolarità è pari a 1,435 milioni e si riferisce, soprattutto, alle violazioni ai regolamenti comunali.

INTERESSI ATTIVI

Dette entrate, stanziare per un importo di € 113.900, comprendono: interessi attivi che maturano sui conti correnti di tesoreria la cui normativa ne consente ancora l'esistenza nonostante l'entrata a regime del sistema di Tesoreria Unica (si tratta in particolare del conto corrente sul quale è depositata la liquidità rimanente dall'emissione del prestito obbligazionario del 2005); interessi attivi di mora riscossi sui conti correnti della Polizia Municipale.

ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE

Questa tipologia di entrata nel 2019 presenta uno stanziamento consistente e straordinario pari a € 3.390.000 (nel 2020 e 2021 è stanziata solo un'entrata ordinaria di € 15.000). Lo stanziamento di oltre 3,3 milioni di Euro è rappresentato dall'iscrizione nel Bilancio dell'entrata derivante dalla ripartizione degli utili conseguiti da CTM Spa nell'esercizio 2016. Infatti, in occasione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio, è stata deliberata la distribuzione a favore dei soci di una parte degli utili, vincolandone la destinazione a spese di investimento nell'ambito della missione "trasporti". In ottemperanza a tale vincolo, detta entrata è destinata alle opere di realizzazione del punto intermodale presso la Piazza Matteotti.

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Gli stanziamenti presenti nel bilancio 2019-2020-2021 sono in linea con i restanti stanziamenti dei precedenti bilanci, ad eccezione dello stanziamento per "credito IRAP": infatti è previsto l'utilizzo del credito IRAP nell'esercizio 2021 per l'importo di 1,3 milioni di Euro.

Gli altri stanziamenti si riferiscono a:



- rimborso delle rate di mutuo ancora in ammortamento che devono essere rimborsate da Abbanoa in ottemperanza al D.lgs. 152/2006 (216 mila);
- rilevazione delle operazioni in split payment degli acquisti inerenti le attività rilevanti ai fini IVA.

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Gli stanziamenti complessivi delle spese correnti sono pari a 258,131 milioni nell'annualità 2018, 248,513 98 assestate dell'annualità 2018, evidenziando gli effetti del Fondo pluriennale vincolato:

	2018	2019	2020	2021
spese correnti totali	265.991.058,49	265.401.156,03	251.085.861,74	250.206.400,27
<i>Di cui finanziate da FPV anni precedenti</i>	<i>6.506.533,22</i>	<i>4.587.595,85</i>	<i>1.686.285,76</i>	<i>1.523.500,00</i>
Spese correnti finanziate da risorse del medesimo anno	259.484.525,27	260.813.560,18	249.399.575,98	248.682.900,27
<i>Di cui da impegnare negli esercizi successivi attraverso FPV</i>	<i>4.587.595,85</i>	<i>1.686.285,76</i>	<i>1.523.500,00</i>	<i>1.523.500,00</i>
Spese correnti finanziate nell'anno di competenza da spendere nel medesimo anno	254.896.929,42	259.127.274,42	247.876.075,98	247.159.400,27

SPESA CORRENTE PER MISSIONI

Secondo la struttura del Bilancio armonizzato le spese correnti sono distinte in Missioni e Programmi, al cui interno le stesse sono ripartite per titoli. Come già evidenziato in premessa e come già avvenuto negli ultimi anni, il Consiglio Comunale approva gli stanziamenti di spesa ripartendoli in Missioni e Programmi secondo gli schemi di bilancio allegati al DPCM 28/12/2011. La natura della spesa (cioè il macroaggregato) all'interno di ciascun Programma è scelta dalla Giunta Comunale in quanto riguarda aspetti esecutivi.

Il Bilancio finanziario 2019-2020-2021 prevede la ripartizione delle spese correnti per Missioni come sinteticamente evidenziata nella seguente tabella e dettagliata nel documento contabile:

Riepilogo Spese correnti per Missioni			
Missione	Previsioni 2019	<i>di cui finanziate da FPV anni precedenti</i>	<i>di cui FPV per anni successivi</i>
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	46.972.612,34	1.454.892,69	760.129,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	12.937.788,07	307.987,00	204.769,00
4 Istruzione e diritto allo studio	17.263.998,51	156.974,27	25.171,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	9.769.400,04	95.757,00	44.803,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.667.408,34	20.645,00	28.611,00
7 Turismo	1.877.788,26	3.725,00	2.050,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.245.758,39	64.192,00	91.432,00



COMUNE DI CAGLIARI

9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	56.535.377,62	111.929,00	73.773,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	11.000.870,06	299.418,77	71.164,00
11 Soccorso civile	2.488.199,81	74.671,00	53.173,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	64.487.238,93	1.766.944,35	266.166,76
13 Tutela della salute	842.783,00	9.769,00	2.460,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	5.947.301,65	92.460,00	58.944,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	464.479,47	128.230,77	3.640,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	285.274,80	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	28.589.898,74	0,00	0,00
50 Debito pubblico	25.000,00	0,00	0,00
Totale	258.131.614,93	4.587.595,85	1.686.285,76

Particolare importanza riveste l'analisi della Missione 20 **"FONDI E ACCANTONAMENTI"**, ripartita nei seguenti Programmi:

Missione 20 - Fondi e accantonamenti			
Programma	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1 Fondo di riserva	800.000,00	760.000,00	765.000,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	27.282.898,52	28.579.778,76	30.134.292,20
3 Altri fondi	507.000,00	507.000,00	507.000,00
Totale Missione 20	28.589.898,52	29.846.778,76	31.406.292,00

Con riguardo al **FONDO DI RISERVA** si evidenzia che esso è previsto nella percentuale pari allo 0,31% degli stanziamenti di spesa corrente di ciascuna annualità del Bilancio, rientrando quindi all'interno dell'intervallo previsto dalla vigente normativa (0,3% - 2%). Si ricorda che il Fondo di riserva è stato oggetto di specifica modifica in occasione dell'entrata in vigore del D.L. 174/2012 il quale ha stabilito che tale fondo non può essere inferiore allo 0,45% delle spese correnti qualora si faccia ricorso ad anticipazioni di tesoreria o si utilizzino per cassa entrate aventi specifica destinazione. Non è previsto per le annualità previste dal bilancio l'utilizzo di tali strumenti.

Inoltre, è previsto anche il Fondo di riserva di cassa stanziato in un importo di Euro 800.000,00, pari allo 0,31% del totale delle previsioni di cassa delle spese finali. Pertanto, anche detto importo rientra nei limiti fissati dalla normativa che prevede che il Fondo di riserva di cassa sia almeno pari allo 0,2% delle suddette spese.

Con riferimento al **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**, il documento contabile di Bilancio contiene tra i propri allegati il prospetto che espone la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità, evidenziando la percentuale di svalutazione per "tipologia" di entrate (sebbene siano solo alcune voci di entrata per ogni

tipologia ad essere state oggetto di svalutazione). Innanzitutto, va detto che le entrate da trasferimento non sono oggetto di svalutazione per specifica previsione del “principio contabile”.

La scelta delle entrate di cui tener conto ai fini del calcolo del Fondo è stata operata tenendo conto solo delle entrate che non sono accertate per cassa: pertanto non hanno formato oggetto di analisi per tali finalità l'Addizionale comunale all'IRPEF, la TASI e l'IMU in considerazione del fatto che, trattandosi di tributi calcolati per “autoliquidazione”, devono essere accertati per cassa. La metodologia di calcolo utilizzata è stata quella della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque esercizi. Inoltre, dato che le scadenze più rilevanti sono generalmente previste alla fine di ciascun anno ed in alcuni casi nell'anno successivo, per il calcolo è stata utilizzata l'opzione di considerare nel numeratore, per ciascun anno del quinquennio, non solo gli incassi in conto competenza di ciascun esercizio, ma anche gli incassi registrati nell'anno successivo in conto residui (in tal caso, come prescritto dal principio, il quinquennio preso in considerazione è stato il 2013/2017).

Il prospetto di cui alla pagina precedente evidenzia l'entità dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nelle tre annualità di bilancio: si passa da un accantonamento pari ad Euro 27.282.898,52 nel 2019 ad Euro 30.134.292,20 nel 2021. Tale circostanza è dovuta alla previsione normativa secondo la quale l'accantonamento obbligatorio cresce passando dall'85% del 2019 al 100% del 2021. Si ricorda che la possibilità di accantonamento graduale è stata introdotta dalla Legge n. 190/2014 che ha integrato il “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” allegato al D.lgs. 118/2011 prevedendo appunto che *“nel 2016, per tutti gli Enti Locali, lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 55%, nel 2017 è pari al 70%, nel 2018 è pari almeno all'85% e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo”*. Con la legge di bilancio 2018 sono state ulteriormente riviste le percentuali prevedendo come obbligatoria per il 2018 un accantonamento pari al 75% (in luogo dell'85%), per il 2019 all'85% e non più al 100% come prima previsto e, per il 2020 al 95%.

L'allegato A alla presente Nota Integrativa contiene nel dettaglio le entrate considerate e le relative percentuali di accantonamento.

Con riferimento al Programma **ALTRI FONDI** si rileva che in esso sono stati considerati i seguenti accantonamenti:

- **FONDO PASSIVITÀ POTENZIALI** (500 mila Euro per ciascuna annualità 2019-2020-2021): nel rispetto di quanto previsto dal Principio della competenza finanziaria potenziata, si è ritenuto opportuno accantonare nuove risorse per contenziosi per i quali potrebbe essere probabile la soccombenza e che si vanno ad aggiungere alla quota di risorse accantonata annualmente nell'Avanzo di Amministrazione (si ricorda che con il Rendiconto 2017, la quota accantonata nell'avanzo di amministrazione è stata di 59,5 milioni di Euro).

Si precisa, infine, che detto Fondo ha la preminente funzione di coprire le eventuali passività potenziali di competenza delle annualità del bilancio di riferimento. La valutazione degli accantonamenti necessari ad

eventuali passività potenziali delle annualità precedenti viene svolta in occasione della determinazione dell'Avanzo di amministrazione.

- **FONDO INDENNITÀ FINE MANDATO SINDACO** (7 mila euro per ciascuna annualità 2019-2020-2021).

Spesa corrente per macroaggregato

L'analisi della spesa corrente per macroaggregato è esposta nella seguente tabella:

Spese correnti per Macroaggregato						
Macroaggregato	Previsioni 2019	Di cui FPV	Previsioni 2020	Di cui FPV	Previsioni 2021	Di cui FPV
1.1 Redditi da lavoro dipendente	52.398.740,34	1.544.233,06	51.304.313,69	1.523.500,00	51.398.443,63	1.523.500,00
1.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	3.397.245,34	1.372,62	3.259.440,57	0,00	3.288.067,95	0,00
1.3 Acquisto di beni e servizi	133.988.822,20	140.680,08	124.874.346,22	0,00	122.930.215,73	0,00
1.4 Trasferimenti correnti	39.428.401,18	0,00	36.193.198,07	0,00	35.845.098,15	0,00
1.7 Interessi passivi	1.271.846,96	0,00	1.100.062,06	0,00	962.708,24	0,00
1.9 Rimborsi e poste correttive delle entrate	904.200,00	0,00	898.700,00	0,00	898.700,00	0,00
1.10 Altre spese correnti	34.011.900,01	0,00	33.455.801,13	0,00	34.883.166,57	0,00
Totale	258.131.614,93	1.686.285,76	251.085.861,74	1.523.500,00	250.206.400,27	1.523.500,00

Si rammenta che l'articolazione della spesa all'interno della stessa Missione, Programma e Titolo è di competenza della Giunta Comunale e, pertanto, la ripartizione sopra riportata è solo indicativa della ripartizione complessiva attualmente presente nel progetto di bilancio. Gli importi sopra indicati sono comprensivi della quota di Fondo pluriennale vincolato.

Tra le voci più importanti della spesa corrente merita un'analisi la **SPESA DI PERSONALE**. Tali spese costituiscono un importante aggregato di spese correnti le quali, intese come "Redditi da lavoro dipendente" (Macroaggregato 01) sono rappresentative, di circa il 20% delle spese correnti totali. Tali spese rivestono particolare importanza soprattutto con riferimento ai numerosi limiti ai quali sono soggette.

Tra i vari limiti si ricorda quello derivante dall'applicazione dell'articolo 1, comma 557 della Legge 296/2005, come più volte modificato, che richiede che gli Enti Locali non possano sostenere spese di personale in misura superiore a quella media sostenuta nel triennio 2011/2013. Le previsioni di Bilancio rispettano tale limite in quanto, tenuto conto della nozione delle spese di personale da prendere in considerazione ai fini dell'applicazione del comma 557, le spese previste sono inferiori a quelle medie sostenute ed impegnate nel triennio 2011-2012-2013.



Le previsioni delle spese di personale tengono conto delle disposizioni normative vigenti in materia di nuove assunzioni, ben esplicitate nella deliberazione della Giunta Comunale che ha approvato il Piano triennale del fabbisogno del personale per il 2019-2020-2021.

ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, classificate contabilmente al titolo 2 della spesa, sono pari a complessivi Euro 191.781.509,27 per l'annualità 2019, Euro 113.412.985,30 per l'annualità 2020 e Euro 17.712.509,49 per l'annualità 2021.

Spese in conto capitale					
Macroaggregato	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Variazione %	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	183.305.688,79	186.850.660,10	1,93	112.726.785,30	17.476.509,49
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>35.388.775,91</i>	<i>5.393.211,58</i>		<i>1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>
2.3 Contributi agli investimenti	5.492.613,30	4.657.000,00	-15,21	606.200,00	156.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.5 Altre spese in conto capitale	279.681,98	140.000,00	-49,94	80.000,00	80.000,00
Totale	189.077.984,07	191.647.660,10	1,36	113.412.985,30	17.712.509,49

Nella parte delle spese in conto capitale è molto più evidente di quanto accade per la parte corrente, l'effetto dell'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata: infatti, proprio tra le spese in conto capitale si rinvengono gli importi più consistenti degli "impegni reimputati".

In sintesi, le spese in conto capitale sono così finanziate:

Modalità di finanziamento delle spese in conto capitale	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato	37.188.775,91	5.393.211,58	1.800.000,00
entrate in conto capitale	148.613.437,36	106.198.773,72	14.091.509,49
Mutui	0,00	0,00	0,00
entrate correnti	5.979.296,00	1.821.000,00	1.821.000,00
	191.781.509,27	113.412.985,30	17.712.509,49

In ordine al prospetto sopra riportato si evidenzia che le entrate finanziano:

- spese rappresentative di obbligazioni già giuridicamente perfezionata, provenienti dagli anni precedenti e che si trovano imputate nelle annualità 2019 - 2020 - 2021 in applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata (si tratta delle spese finanziate con il Fondo pluriennale vincolato);
- spese che si prevede di attivare nel corso dell'annualità 2019, benché il cronoprogramma dell'intervento si estenda alle annualità successive. In questo caso la spesa è comunque prevista nella prima annualità 2019 all'interno degli stanziamenti "Fondo pluriennale vincolato" che, per loro natura, non sono impegnabili e che sono quantificati in complessivi euro 5.393.211,58.



L'Allegato B alla presente relazione contiene il dettaglio delle voci delle spese in conto capitale previste nel Bilancio, al lordo degli stanziamenti costituiti da impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi 2019-2020-2021 e finanziati con Fondo pluriennale vincolato o con accertamenti reimputati.

Con riguardo alle entrate proprie in conto capitale, si ricorda che al loro interno sono comprese anche quelle (360 mila euro) derivanti da **CONCESSIONI CIMENTERIALI** in diritto di superficie (i proventi derivanti dalle altre forme di concessioni cimiteriali rappresentano entrate correnti) destinate alle manutenzioni ed ampliamento dei cimiteri. Relativamente ai **PROVENTI DERIVANTI DAI PERMESSI PER COSTRUIRE** l'importo, complessivamente previsto per Euro 1.060.000 in ciascuna annualità del Bilancio, è destinato, per il 100% alle spese in conto capitale – di queste il 10% sono utilizzate per l'edilizia di culto ai sensi della L.R. n. 38/1989. Come nell'esercizio precedente, non sono stati utilizzati i proventi derivanti da permessi per costruire per la copertura di spese correnti, rispondendo così a un principio di correttezza contabile.

Particolare importanza assumono inoltre le **ENTRATE PROVENIENTI DALLE ALIENAZIONI IMMOBILIARI** che sono previste in bilancio per Euro 3.508.464, corrispondente a quanto indicato nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 28/03/2019 ed inserito nella Sezione Operativa – Parte II della Nota di aggiornamento al DUP (7,026 milioni). Con riferimento a dette entrate, l'importo di Euro 2.169.972,69 è relativo all'alienazione di beni del patrimonio disponibile provenienti da lasciti con destinazione vincolata. La restante parte, invece, deriva dall'alienazione di beni del patrimonio disponibile senza vincolo di destinazione. Con riferimento a tale tipologia di alienazioni, nel rispetto della normativa vigente, il 10% dei proventi è destinato al rimborso anticipato di mutui e, per tale fine, finanzia una parte della spesa del Titolo 4. Inoltre, a tali entrate da alienazione deve essere aggiunta quella derivante dalla previsione di alienazione dell'immobile adibito a Caserma dei Vigili del Fuoco (bene indisponibile e, pertanto, non inserito nell'elenco di cui alla citata deliberazione di Giunta n. 75/2019. Quanto, alle **ENTRATE DA VENDITE DI IMMOBILI ERP** si prevede uno stanziamento di Euro 300.000 che, ai sensi della vigente normativa, è destinato alle manutenzioni straordinarie della stessa tipologia di immobili.

Anche il progetto di Bilancio di previsione 2019-2020-2021, come quello precedente, non prevede l'applicazione dell'**Avanzo di Amministrazione** per la cui applicazione si attenderà il suo accertamento mediante approvazione del Rendiconto della gestione 2018.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	159.819.733,50	159.819.733,50	159.819.733,50
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	60.006.857,39	60.006.857,39	60.006.857,39
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	43.232.562,28	43.232.562,28	43.232.562,28
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	263.059.153,17	263.059.153,17	263.059.153,17
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	26.305.915,32	26.305.915,32	26.305.915,32
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018 (2)	(-)	366.813,76	335.662,07	306.308,25
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2019	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	3.167,33	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	25.942.268,89	25.970.253,25	25.999.607,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2018	(+)	49.580.017,03	48.607.240,19	47.965.037,57
Debito autorizzato nel 2019	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	49.580.017,03	48.607.240,19	47.965.037,57
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		368.400,00	368.400,00	368.400,00

Il prospetto sopra riportato evidenzia come il Comune di Cagliari rispetti il limite previsto dalla normativa vigente. L'articolo 204 del TUEL stabilisce che il rapporto tra spese per interessi su mutui, prestiti obbligazionari e aperture di credito e le entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo esercizio precedente l'annualità di bilancio, non può essere superiore al 10%.

L'ammontare degli interessi derivanti dall'indebitamento, previsti nel progetto di Bilancio, è pari a euro 366.813,76 nel 2019, euro 335.662,07 nel 2020 e euro 306.308,25 nel 2021, di molto inferiore al limite massimo previsto dalla normativa.

Gli interessi sopra indicati si riferiscono esclusivamente ai mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto di Credito Sportivo. Con riguardo a tali mutui è allegato alla presente Nota integrativa l'elenco dettagliato delle posizioni riguardanti i singoli mutui e le informazioni in ordine alle rate annuali con distinzione tra rimborso della quota capitale e interessi. Relativamente, invece al prestito obbligazionario, trattandosi di prestito a tasso variabile, non è previsto per le annualità 2019 alcuno stanziamento in quanto i tassi euribor continueranno ad essere negativi. A decorrere dal 2020 è previsto, invece, uno stanziamento pari a euro 20.000.

Il debito residuo del Comune alla data del 31 dicembre di ciascuna delle annualità del bilancio comprende:

- i mutui contratti fino al 31/12/2018 per complessivi euro 8.563.017,03;
- il prestito obbligazionario emesso nel dicembre 2005 (con scadenza 2025) per complessivi euro 41.017.000,00.



ALLEGATI

- A. DETTAGLIO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE
- B. ELENCO INVESTIMENTI
- C. PROSPETTO DEI MUTUI IN AMMORTAMENTO – ANNUALITÀ 2019-2020-2021
- D. NOTA INFORMATIVA EX ART. 62, COMMA 8, DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008 COME MODIFICATO DALL'ARTICOLO 3, COMMA 1, DELLA LEGGE FINANZIARIA PER IL 2009
- E. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DETENUTE AGGIORNATE AL 31/12/2018

Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2019

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
1.01		Tributi			
1.01.01.06.002	40785	IMU ANNI PREGRESSI - ACCERTAMENTI DA ATTIVITA' DI VERIFICA UFFICIO TRIBUTI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (75,79)	2019 2020 2021	9.663.225,00 10.800.075,00 11.368.500,00	9.663.225,00 10.800.075,00 11.368.500,00
1.01.01.51.001	40790.1	IMPOSTA UNICA COMUNALE - QUOTA TARI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (20,07)	2019 2020 2021	7.573.501,30 7.825.773,70 8.237.656,52	7.573.501,30 7.825.773,70 8.237.656,52
1.01.01.51.002	62010	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - RUOLO ANNI PRECEDENTI (SPESE VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (45,11)	2019 2020 2021	1.173.311,10 1.311.347,70 1.380.366,00	1.173.311,10 1.311.347,70 1.380.366,00
1.01.01.53	91350	DIRITTI PER IL SERVIZIO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI GETTITO BASE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (1,03)	2019 2020 2021	2.626,50 2.935,50 3.090,00	2.626,50 2.935,50 3.090,00
1.01.01.53.001	24550	GETTITO BASE SULLA PUBBLICITA' Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,34)	2019 2020 2021	83.693,19 93.539,45 98.462,58	79.432,50 88.777,50 93.450,00
1.01.01.53.002	24551	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ANNI PREGRESSI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,36)	2019 2020 2021	183,60 205,20 216,00	183,60 205,20 216,00
1.01.01.76.002	40786	TASI ANNI PREGRESSI - ACCERTAMENTI DA ATTIVITA' DI VERIFICA UFFICIO TRIBUTI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,00)	2019 2020 2021	0,00 0,00 0,00	1.288.430,00 1.440.010,00 1.515.800,00
		Totale Tipologia 1.01	2019 2020 2021	18.496.540,69 20.033.876,55 21.088.291,10	19.780.710,00 21.469.124,60 22.599.078,52
		Totale Titolo 1	2019 2020 2021	18.496.540,69 20.033.876,55 21.088.291,10	19.780.710,00 21.469.124,60 22.599.078,52
3		Entrate extratributarie			
3.01		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3.01.01.01.004	351330	CORRISPETTIVO DOVUTO DAL CONCESSIONARIO SERVIZIO PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE GAS DI CITTA' - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (95,67)	2019 2020 2021	1.219.792,50 1.363.297,50 1.435.050,00	1.219.792,50 142.500,00 150.000,00
3.01.02.01	254760	ONORARI E DIRITTI DI PROCURATORE CONNESSI AL CONTENZIOSO TRIBUTARIO (VEDI SPESA 71400) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (28,16)	2019 2020 2021	3.949,44 4.414,08 4.646,40	3.949,44 4.414,08 4.646,40
3.01.02.01	258700	RECUPERO SPESE DI RIPRODUZIONE DI COPIE E DIRITTI DI RICERCA E VISURA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,02)	2019 2020 2021	0,51 0,57 0,60	0,51 0,57 0,60
3.01.02.01	259310	DIRITTI PER SOPRALLUOGHI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,22)	2019 2020 2021	37,40 41,80 44,00	37,40 41,80 44,00
3.01.02.01	268770	RECUPERO SPESE DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (0,71)	2019 2020 2021	241,40 269,80 284,00	241,40 269,80 284,00
3.01.02.01	269100	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (0,09)	2019 2020 2021	30,60 34,20 36,00	30,60 34,20 36,00
3.01.02.01	269130	RECUPERO SPESE DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (14,26)	2019 2020 2021	3.636,30 4.064,10 4.278,00	3.636,30 4.064,10 4.278,00
3.01.02.01	291150	RECUPERO SPESE PER L'UTILIZZO DI PALESTRE E/O LOCALI SCOLASTICI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (0,84)	2019 2020 2021	199,92 223,44 235,20	199,92 223,44 235,20

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
3.01.02.01.002	323510	RETTE SERVIZIO MICRO NIDI A DOMICILIO (VEDI SPESA 328019) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,30)	2019	89,25	89,25
			2020	99,75	99,75
			2021	105,00	105,00
3.01.02.01.002	323610	PROVENTO RETTE ASILI NIDO COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (7,06)	2019	6.181,03	6.181,03
			2020	6.908,21	6.908,21
			2021	7.271,80	7.271,80
3.01.02.01.002	339155	CONTRIBUZIONE UTENZA PER ATTIVAZIONE SEZIONI PRIMAVERA (VEDI SPESA 331705) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (5,66)	2019	481,10	481,10
			2020	537,70	537,70
			2021	566,00	566,00
3.01.02.01.004	258540	RETTE ALUNNI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,15)	2019	5.690,75	5.690,75
			2020	6.360,25	6.360,25
			2021	6.695,00	6.695,00
3.01.02.01.006	302910	GESTIONE PISCINA COMUNALE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A. - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (14,39)	2019	72.777,43	72.777,43
			2020	81.339,48	81.339,47
			2021	85.620,50	85.620,50
3.01.02.01.006	307010	PROVENTI DERIVANTI DALL'USO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI E LOCALI ANNESSI- SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (19,54)	2019	39.861,60	39.861,60
			2020	40.838,60	40.838,60
			2021	39.080,00	39.080,00
3.01.02.01.006	307020	PROVENTI DERIVANTI DALL'USO DELLE PALESTRE SCOLASTICHE-SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,80)	2019	3.352,40	3.352,40
			2020	3.746,80	3.746,80
			2021	3.944,00	3.944,00
3.01.02.01.006	307050	PROVENTI DERIVANTI DA CONVENZIONAMENTO IMPIANTI TENNIS CLUB- Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (35,13)	2019	12.645,92	12.645,92
			2020	14.133,68	14.133,68
			2021	14.877,56	14.877,56
3.01.02.01.008	258530	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA QUOTE UTENZA Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (0,44)	2019	7.106,00	7.106,00
			2020	7.942,00	7.942,00
			2021	8.360,00	8.360,00
3.01.02.01.009	347160	PROVENTI PER DIRITTI E SERVIZI DIVERSI DEL MERCATO ITTICO ALL'INGROSSO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,56)	2019	243,47	243,47
			2020	272,11	272,11
			2021	286,43	286,43
3.01.02.01.009	347170	PROVENTI PER CANONI DEGLI OPERATORI DEL MERCATO ITTICO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (6,15)	2019	29.095,88	29.095,88
			2020	32.518,92	32.518,92
			2021	34.230,45	34.230,45
3.01.02.01.009	347370	DIRITTI DI POSTEGGIO MERCATO S.BENEDETTO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (3,26)	2019	18.593,28	18.593,28
			2020	20.780,73	20.780,73
			2021	21.874,45	21.874,45
3.01.02.01.009	347410	DIRITTI DI POSTEGGIO MERCATO PIRRI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (7,47)	2019	6.631,16	6.631,16
			2020	7.411,30	7.411,30
			2021	7.801,37	7.801,37
3.01.02.01.009	347430	DIRITTI DI POSTEGGIO MERCATO VIA QUIRRA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,00)	2019	13.756,19	13.756,19
			2020	15.374,56	15.374,56
			2021	16.183,75	16.183,75
3.01.02.01.009	347480	CANONI POSTEGGI MERCATO S. ELIA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (9,07)	2019	2.386,11	2.386,11
			2020	2.666,83	2.666,83
			2021	2.807,19	2.807,19
3.01.02.01.009	347490	PROVENTI LOCALI COMMERCIALI MERCATO S. ELIA - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (24,50)	2019	10.083,05	10.083,05
			2020	11.269,29	11.269,29
			2021	11.862,41	11.862,41
3.01.02.01.017	335180	PROVENTI PER RETTE DI RICOVERO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA- Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (9,73)	2019	95.110,75	95.110,75
			2020	106.300,25	106.300,25
			2021	111.895,00	111.895,00
3.01.02.01.024	250020	DALL'AZIENDA ASL DI CAGLIARI PER QUOTA SANITARIA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,73)	2019	1.319,03	1.319,03
			2020	1.474,21	1.474,21
			2021	1.551,80	1.551,80
3.01.02.01.024	404260	QUOTA DI COMPARTICIPAZIONE A CARICO DEGLI UTENTI PER PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE E RIABILITATIVE (SPESA 353999) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (8,83)	2019	7.505,50	7.505,50
			2020	8.388,50	8.388,50
			2021	8.830,00	8.830,00
3.01.02.01.024	404450	COMPARTICIPAZIONE PER INSERIMENTO IN STRUTTURE RESIDENZIALI DI DISABILI FISICI E PSICOFISICI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (9,31)	2019	7.913,50	7.913,50
			2020	8.844,50	8.844,50
			2021	9.310,00	9.310,00

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
3.01.03.01	365941	CANONI DI CONCESSIONI DEMANIALI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (49,47)	2019	4.003,11	4.003,11
			2020	4.474,07	4.474,07
			2021	4.709,54	4.709,54
3.01.03.01.002	365845	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,78)	2019	181.781,00	181.781,00
			2020	203.167,00	203.167,00
			2021	213.860,00	213.860,00
3.01.03.01.002	365846	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP) - ANNI PRECEDENTI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,41)	2019	871,25	871,25
			2020	973,75	973,75
			2021	1.025,00	1.025,00
3.01.03.01.003	298981	PROVENTI GESTIONE EXMA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019	12.445,04	12.445,04
			2020	13.909,16	13.909,16
			2021	14.641,22	14.641,22
3.01.03.01.003	365885	CANONI DI CONCESSIONE DEI CHIOSCHI IN LOCALITA' SU SICCU Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (13,46)	2019	3.661,12	3.661,12
			2020	4.091,84	4.091,84
			2021	4.307,20	4.307,20
3.01.03.01.003	370134	COMODATO GRATUITO DI TRANSENNE E ATTREZZATURE COMUNALI - REGOLARIZZAZIONE CONTABILE (VEDI SPESA 294132-294133) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (10,18)	2019	8.653,00	8.653,00
			2020	9.671,00	9.671,00
			2021	9.162,00	9.162,00
3.01.03.02	365830	FITTI ABITAZIONI EX CASA DI RIPOSO VITTORIO EMANUELE II Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (36,89)	2019	7.525,56	7.525,56
			2020	5.256,83	5.256,83
			2021	5.533,50	5.533,50
3.01.03.02	365840	PROVENTI AFFITTO IMMOBILI CANONE AGEVOLATO (VIA DELLA PINETA E VIA CORSICA) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (24,95)	2019	43.676,85	43.676,85
			2020	48.815,30	48.815,30
			2021	51.384,53	51.384,53
3.01.03.02	365850	RICAIVATO AFFITTI LOCALI RARI NANTES, IL MOLO, LEGA NAVALE (BENI PROVENIENTI DALLA AGENZIA DEL DEMANIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (48,46)	2019	32.952,80	32.952,80
			2020	36.829,60	36.829,60
			2021	38.768,00	38.768,00
3.01.03.02	365870	CANONI DA IMMOBILI ADIBITI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE (EX FONDAZIONI E LASCITI) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (20,63)	2019	9.118,46	9.118,46
			2020	10.191,22	10.191,22
			2021	10.727,60	10.727,60
3.01.03.02	365910	FITTO ABITAZIONI EX FONDAZIONE FORNARA Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (18,36)	2019	234,09	234,09
			2020	0,00	0,00
			2021	550,80	550,80
3.01.03.02	365990	FITTI REALI DA FABBRICATI ERP DI PROPRIETA' COMUNALE ADIBITI AD USO ABITATIVO (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (24,14)	2019	571.864,53	571.864,53
			2020	640.518,69	640.518,69
			2021	675.920,00	675.920,00
3.01.03.02	366020	FITTI DI LOCALI ADIBITI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE (VEDI SPESA 539256) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (25,86)	2019	140.678,40	140.678,40
			2020	157.228,80	157.228,80
			2021	165.504,00	165.504,00
3.01.03.02	366030	CANONI ARRETRATI LOCALI USO DIVERSO DA ABITAZIONE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (62,30)	2019	1.732,16	1.732,16
			2020	1.935,94	1.935,94
			2021	2.037,83	2.037,83
3.01.03.02	366060	FITTI E CANONI DI CONCESSIONE DI BENI COMUNALI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (3,12)	2019	5.304,00	5.304,00
			2020	5.928,00	5.928,00
			2021	6.240,00	6.240,00
3.01.03.02	366270	FITTI E CANONI DI CONCESSIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI ADIBITI A PUNTI DI RISTORO E DI ALTRE ATTIVITA' ALL'INTERNO DI PARCHI ED AREE VERDI CITTADINE (VEDI SPESA 321243) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (4,11)	2019	9.455,37	9.455,37
			2020	10.567,77	10.567,77
			2021	11.123,97	11.123,97
3.01.03.02	366435	PROVENTI DERIVANTI DALL'USO DEL PALAZZETTO DELLA CASA DI RIPOSO E ALTRE STRUTTURE (VEDI SPESA 346170) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (5,60)	2019	476,00	476,00
			2020	532,00	532,00
			2021	560,00	560,00
3.01.03.02.003	370138	CANONE PER NOLEGGIO TRANSENNE DI PROPRIETA' COMUNALE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (28,14)	2019	33.486,60	33.486,60
			2020	37.426,20	37.426,20
			2021	39.396,00	39.396,00
			2019	2.636.630,81	2.636.630,81
			2020	2.941.070,33	1.720.272,82
			2021	3.093.178,10	1.808.128,10
		Totale Tipologia 3.01			

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
3.02		Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
3.02.01.01.004	275431	VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE A CARICO DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019 2020 2021	42,50 47,50 50,00	42,50 47,50 50,00
3.02.01.01.004	279453	AMMENZE INFRAZ. EX ART. 208 CDS A CARICO DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (36,30)	2019 2020 2021	308,55 344,85 363,00	308,55 344,85 363,00
3.02.01.01.004	279456	AMMENZE INFRAZIONI EX ART.142- VELOX CDS A CARICO DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (36,29)	2019 2020 2021	215,93 241,33 254,03	215,93 241,33 254,03
3.02.01.01.004	403951	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE ESCLUSO ART. 232 BIS DLGS 152/06 A CARICO DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019 2020 2021	21,25 23,75 25,00	21,25 23,75 25,00
3.02.01.01.004	403961	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA A CARICO DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (36,30)	2019 2020 2021	154,28 172,43 181,50	154,28 172,43 181,50
3.02.02.01.002	275430	VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE A CARICO DELLE FAMIGLIE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (93,37)	2019 2020 2021	180.157,42 201.352,41 211.949,90	180.157,42 201.352,41 211.949,90
3.02.02.01.002	403950	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE ESCLUSO ART. 232 BIS DLGS 152/06 A CARICO DI FAMIGLIE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (88,79)	2019 2020 2021	1.660,37 1.855,71 1.953,38	1.660,37 1.855,71 1.953,38
3.02.02.01.004	279450	AMMENZE INFRAZ. EX ART. 208 CDS A CARICO DI FAMIGLIE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (44,56)	2019 2020 2021	2.386.188,00 2.666.916,00 2.807.280,00	2.386.188,00 2.666.916,00 2.807.280,00
3.02.02.01.004	279457	AMMENZE INFRAZIONI EX ART.142- VELOX CDS A CARICO DI FAMIGLIE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (44,56)	2019 2020 2021	647.679,60 723.877,20 761.976,00	647.679,60 723.877,20 761.976,00
3.02.02.01.004	279460	PROVENTI CONTRAVV. PER VIOLAZIONI EX ART.208 CDS - FAMIGLIE - RUOLI (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (65,09)	2019 2020 2021	829.897,50 927.532,50 976.350,00	829.897,50 927.532,50 976.350,00
3.02.02.01.004	403960	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA A CARICO DI FAMIGLIE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (44,56)	2019 2020 2021	276.778,87 309.341,09 325.622,20	276.778,87 309.341,09 325.622,20
3.02.02.01.999	275480	PROVENTI CONTRAVVENZIONALI PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI E REGOLAMENTI LOCALI D' IGIENE ANNI PREGRESSI A CARICO DI FAMIGLIE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (17,25)	2019 2020 2021	2.058,62 2.300,81 2.421,90	2.058,62 2.300,81 2.421,90
3.02.03.01.002	275432	VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE A CARICO DI IMPRESE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (86,47)	2019 2020 2021	55.124,63 61.609,88 64.852,50	55.124,63 61.609,88 64.852,50
3.02.03.01.002	403952	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE ESCLUSO ART. 232 BIS DLGS 152/06 A CARICO DI IMPRESE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (89,50)	2019 2020 2021	1.597,58 1.785,53 1.879,50	1.597,58 1.785,53 1.879,50
3.02.03.01.004	279454	AMMENZE INFRAZIONI EX ART. 208 CDS A CARICO DI IMPRESE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (50,89)	2019 2020 2021	211.956,85 236.892,95 249.361,00	211.956,85 236.892,95 249.361,00
3.02.03.01.004	279458	AMMENZE INFRAZIONI EX ART.142- VELOX CDS A CARICO DI IMPRESE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (50,89)	2019 2020 2021	73.536,05 82.187,35 86.513,00	73.536,05 82.187,35 86.513,00
3.02.03.01.004	403963	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA A CARICO DI IMPRESE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (50,89)	2019 2020 2021	36.443,60 40.731,08 42.874,83	36.443,60 40.731,08 42.874,83
3.02.04.01.002	275433	VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE A CARICO DI ISTITUZIONE PRIVATE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (49,52)	2019 2020 2021	84,18 94,09 99,04	84,18 94,09 99,04
3.02.04.01.002	403953	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE ESCLUSO ART. 232 BIS DLGS 152/06 A CARICO DI ISTITUZIONI PRIVATE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (50,00)	2019 2020 2021	10,63 11,88 12,50	10,63 11,88 12,50

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
3.02.04.01.004	279455	AMMENDE INFRAZIONI EX ART. 208 CDS A CARICO DI ISTITUZIONI PRIVATE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (45,90)	2019	585,23	585,23
			2020	654,08	654,07
			2021	688,50	688,50
3.02.04.01.004	279459	AMMENDE INFRAZIONI EX ART.142- VELOX CDS A CARICO DI ISTITUZIONI PRIVATE (VEDI ALLEGATO AL BILANCIO) Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (45,90)	2019	273,11	273,11
			2020	305,24	305,24
			2021	321,30	321,30
3.02.04.01.004	403964	RECUPERO SPESE POSTALI PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA A CARICO DI ISTITUZIONI PRIVATE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (45,90)	2019	195,08	195,08
			2020	218,03	218,03
			2021	229,50	229,50
		Totale Tipologia 3.02	2019	4.704.969,83	4.704.969,83
			2020	5.258.495,69	5.258.495,68
			2021	5.535.258,58	5.535.258,58
3.03		Interessi attivi			
3.03.03.02.999	384575	INTERESSI DI MORA DERIVANTI DALLA REVOCA E/O RESTITUZIONE DEL CONTRIBUTO EX L. 266/97 PER LO SVILUPPO IMPRENDITORIALE IN AREE DUI DEGRADO URBANO Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (65,35)	2019	1.666,43	1.666,43
			2020	1.862,48	1.862,48
			2021	1.960,50	1.960,50
		Totale Tipologia 3.03	2019	1.666,43	1.666,43
			2020	1.862,48	1.862,48
			2021	1.960,50	1.960,50
3.05		Rimborsi e altre entrate correnti			
3.05.02.01	402920	RIMBORSI PER IL PERSONALE IN COMANDO E/O DISTACCO Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,46)	2019	461,38	461,38
			2020	515,66	515,66
			2021	542,80	542,80
3.05.02.03	250732	RECUPERO SPESE PER ONORARIO D'AVVOCATO, DIRITTI DI PROCURATORE E ONERI ACCESSORI (VEDI SPESA 42210) Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (35,84)	2019	36.556,80	36.556,80
			2020	40.857,60	40.857,60
			2021	43.008,00	43.008,00
3.05.02.03	271251	RECUPERO SPESE DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (36,33)	2019	6.261,02	6.261,02
			2020	6.902,70	6.902,70
			2021	7.266,00	7.266,00
3.05.02.03	402763	DA PRIVATI PER RIMBORSO ONERI SOSTENUTI PER DEMOLIZIONI A SEGUITO DI ORDINANZA DI SORVEGLIANZA EDILIZIA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019	85.000,00	85.000,00
			2020	47.500,00	47.500,00
			2021	100.000,00	100.000,00
3.05.02.03	403230	RECUPERO SPESE CONTRATTUALI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019	2.635,00	2.635,00
			2020	2.945,00	2.945,00
			2021	3.100,00	3.100,00
3.05.02.03	403986	RECUPERO ONERI CONDOMINIALI INQUILINI MOROSI IMMOBILI NON ERP Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (100,00)	2019	1.700,00	1.700,00
			2020	1.900,00	1.900,00
			2021	5.000,00	5.000,00
3.05.02.03.005	404626	RIMBORSI DA REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (1,89)	2019	160,65	160,65
			2020	179,55	179,55
			2021	189,00	189,00
3.05.02.04	404200	ENTRATE DA RIVALSA PER PAGAMENTO IMPOSTE DI REGISTRO CONTRATTI LOCAZIONE ERP Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (100,00)	2019	23.375,00	23.375,00
			2020	26.125,00	26.125,00
			2021	27.500,00	27.500,00
3.05.99.99	269470	RECUPERO SPESE DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (4,33)	2019	368,05	368,05
			2020	411,35	411,35
			2021	433,00	433,00
3.05.99.99	269475	RIMBORSO DIRITTI DI NOTIFICA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (6,24)	2019	424,32	424,32
			2020	474,24	474,24
			2021	499,20	499,20
3.05.99.99	403100	RECUPERO SPESE DIVERSE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,43)	2019	201,03	201,03
			2020	224,68	224,68
			2021	236,50	236,50

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
3.05.99.99.999	402730	COMPENSO AI SENSI DELL'ART.19 DEL D.Lgs.504/92 SUL TRIBUTO PROVINCIALE TASSA RIFIUTI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (41,84)	2019	1.778,20	1.778,20
			2020	1.987,40	1.987,40
			2021	2.092,00	2.092,00
			2019	158.921,45	158.921,45
			2020	130.023,18	130.023,18
			2021	189.866,50	189.866,50
			2019	7.502.188,52	7.502.188,52
			2020	8.331.451,68	7.110.654,16
			2021	8.820.263,68	7.535.213,68
			2019	25.998.729,21	27.282.898,52
			2020	28.365.328,23	28.579.778,76
			2021	29.908.554,78	30.134.292,20

DESCRIZIONE	TIPO FINANZIAMENTO	IMPEGNI IMPUTATI SU ESERCIZI PRECEDENTI	PREVISIONE		
			2019	2020	2021
ACQUISTO AUTOMEZZI PER LA PROTEZIONE CIVILE	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	40.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO BENI MOBILI	Entrate correnti destinate a investimenti	11.939,53	10.000,00	0,00	0,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER LE BIBLIOTECHE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
REALIZZAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE DATI UNITARIE (IDU) - HARDWARE - PON METRO CA 1.1.1.A.2	Trasferimenti in conto capitale	0,00	122.000,00	0,00	0,00
EVOLUZIONE VERSO CLOUD DELLE PIATTAFORME TECNOLOGICHE - HARDWARE - PON METRO ASSE CA1.1.1.A.1	Trasferimenti in conto capitale	0,00	244.000,00	244.000,00	244.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA NEL COMPLESSO ERP DI VIA SERUCI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	550.000,00	450.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNAL	Avanzo	117.372,41	48.969,00	22.620,87	0,00
COLLE SANT'ELIA BANDO LITUS	Trasferimenti in conto capitale	295.102,28	2.122,72	0,00	0,00
PON METRO - CORRIDOIO CICLABILE CAGLIARI-QUARTU SANT'ELENA	Trasferimenti in conto capitale	50.590,57	734.564,60	0,00	0,00
PON METRO - CORRIDOIO CICLABILE TERRAMAINI	Trasferimenti in conto capitale	256.227,14	827.859,32	0,00	0,00
PON METRO - CORRIDOIO CICLABILE CAGLIARI-MONTEMIXI	Trasferimenti in conto capitale	7.665,04	1.040.528,15	0,00	0,00
PON METRO - CORRIDOIO CICLABILE POETTO-SANT'ELIA	Trasferimenti in conto capitale	70.384,14	1.057.390,17	0,00	0,00
MANUTENZIONE URGENTI PATRIMONIO ERP	Avanzo	60.887,30	135.000,00	0,00	0,00
OPERE DI BITUMATURA DEL LARGO CARLO FELICE E DELLA VIA S. MARGHERITA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	50.000,00	200.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TECNOLOGICI FABBRICATI	Entrate correnti destinate a investimenti	710.100,00	176.660,00	0,00	0,00
ITI IS MIRRIONIS - ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'HANGAR	Avanzo	0,00	20.344,51	784.329,37	0,00
CHIESA DI SS. PIETRO E PAOLO - RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DESTINATO AD ORATORIO	Trasferimenti in conto capitale	297.608,71	122.262,78	0,00	0,00
CHIESA DI SS. PIETRO E PAOLO - RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DESTINATO AD ORATORIO	Avanzo	0,00	75.000,00	0,00	0,00
RECUPERO ED AMPLIAMENTO DEL PORTO DI PICCOLA PESCA IN LOCALITA' SANT'ELIA CON INTEGRAZIONE DELLE ATTREZZATURE CONNESSE	Trasferimenti in conto capitale	609.695,64	45.676,62	15.225,54	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI COMUNALI	Permessi da costruire	0,00	254.000,00	0,00	254.000,00
RIMBORSO AD ALTRI SOGETTI PER LAVORI ESEGITI PER CONTO DEL COMUNE	Proventi da rimozione vincoli ex L.865/71	25.747,65	65.581,50	60.000,00	60.000,00
ERP: LAVORI DI INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI ED IMPIANTI SERVOSCALA	Canoni ERP	627.256,55	370.000,00	370.000,00	370.000,00
RECUPERO E ADEGUAMENTO ALLOGGI	Trasferimenti in conto capitale	406.599,22	1.000.000,00	2.929.315,98	0,00
RIQUALIFICAZIONE DEGLI SPAZI APERTI	Trasferimenti in conto capitale	12.795,43	300.000,00	510.650,13	0,00
SMART BUILDINGS	Trasferimenti in conto capitale	143.353,19	500.000,00	855.922,97	0,00
SISTEMAZIONE AREA FRONTE PALAZZO VIA MADDALENA	Avanzo	30,00	99.970,00	0,00	0,00
PON METRO RECUPERO ALLOGGI E IMMOBILI INUTILIZZATI DA ADIBIRE A SERVIZI DI VALENZA SOCIALE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	299.970,00	136.767,75	0,00
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE SEDE DELL'EX CIRCOSCRIZIONE DI VIA SAN DOMENICO	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	107.162,84	70.000,00	0,00
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE SEDE DELL'EX CIRCOSCRIZIONE DI VIA SAN DOMENICO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	62.837,16	0,00	0,00
RISTRUTTURAZIONE RUDERE DENOMINATO VILLA CIUSA - VIA SAURO 8	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	140.000,00	50.000,00	0,00
INTERVENTI SUI COSTONI ROCCIOSI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	100.000,00	2.800.000,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA DEL COSTONE DI VIA VENETO E DI VICO MERELLO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	335.000,00	350.000,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
INTERVENTI STRAORDINARI AGLI IMPIANTI ELETTRICI E DI CONDIZIONAMENTO FINALIZZATI AL RISPARMIO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI ADIBITI A UFFICI	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	800.000,00	0,00	0,00

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	900.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI INTEGRATI NELLE STRUTTURE E NELLE COMPONENTI EDILIZIE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	Avanzo	925.237,89	160.157,63	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	500.000,00	0,00	0,00
PROGETTO ISCOLA -SCUOLA PRIMARIA VIA E. TOTI - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	80.000,00	20.000,00	0,00
PROGETTO ISCOLA - SUOLA PRIMARIA VIA ENRICO TOTI- ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA - COFINANZIAMENTO	Permessi da costruire	30,00	29.970,00	0,00	0,00
PROGETTO ISCOLA - Scuola Primaria e Secondaria Di Primo Grado Via Falzarego 35 - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	183.000,00	57.000,00	0,00
PROGETTO ISCOLA - Scuola Primaria E Secondaria Di Primo Grado Via Falzarego 35 - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA - COFINANZIAMENTO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	225,00	54.775,00	0,00	0,00
PROGETTO ISCOLA -Scuola Primaria E Secondaria Di Primo Grado Via Dei Partigiani - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	40.000,00	10.000,00	0,00
PROGETTO ISCOLA -Scuola Primaria E Secondaria Di Primo Grado Via Dei Partigiani - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA - COFINANZIAMENTO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	30,00	19.970,00	0,00	0,00
Progetto isola -Scuola Secondaria Di Primo Grado Via Stoccolma - Adeguamento Sismico E Messa In Sicurezza - COFINANZIAMENTO	Permessi da costruire	30,00	39.970,00	0,00	0,00
Progetto isola -Scuola Secondaria Di Primo Grado Via Stoccolma - Adeguamento Sismico E Messa In Sicurezza	Trasferimenti in conto capitale	0,00	120.000,00	30.000,00	0,00
RISANAMENTO CONSERVATIVO SCUOLE DELL'INFANZIA PRIMARIE E SECONDARIE DI PRIMO GRADO	Avanzo	190.744,32	9.255,68	0,00	0,00
Progetto isola -Scuola Secondaria Di Primo Grado Via De Gioannis - Adeguamento Sismico E Messa In Sicurezza- COFINANZIAMENTO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	30,00	29.970,00	0,00	0,00
Progetto isola -Scuola Secondaria Di Primo Grado Via De Gioannis - Adeguamento Sismico E Messa In Sicurezza	Trasferimenti in conto capitale	0,00	80.000,00	20.000,00	0,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL PARCO DELLA MUSICA E DEL TEATRO LIRICO - INTERVENTI INFRASTRUTTURALI E DI MESSA IN SICUREZZA - SCHEDA AZIONE 2	Avanzo	0,00	140.000,00	0,00	0,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL PARCO DELLA MUSICA E DEL TEATRO LIRICO - INTERVENTI INFRASTRUTTURALI E DI MESSA IN SICUREZZA - FORNITURA ATTREZZATURE	Avanzo	0,00	110.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE PONTE CICLOPEDONALE SUL CANALE SAN BARTOLOMEO	Permessi da costruire	0,00	150.000,00	0,00	0,00
Interventi Di Manutenzione Straordinaria Terrapieno	Trasferimenti in conto capitale	0,00	100.000,00	1.000.000,00	1.400.000,00
Manutenzione Via Dell'oleandro Via Imparato	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	335.000,00	350.000,00
PONTE CICLOPEDONALE SUL CANALE DI SAN BARTOLOMEO	Trasferimenti in conto capitale	100.000,00	299.775,00	0,00	0,00
ERP: RIMOZIONE MANUFATTI IN CEMENTO AMIANTO	Alienazioni immobili ERP	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
ERP: RIMOZIONE MANUFATTI IN CEMENTO AMIANTO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	400.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DESTINATI AL SOCIALE	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	1.619.978,99	0,00	0,00
RETE STRADALE DELL'AREA METROPOLITANA DI CAGLIARI RAZIONALIZZAZIONE DELLA VIABILITA' DI ACCESSO ALLA CITTA' INTERVENTO A VIALE MARCONI SVINCOLO IS PONTIS PARIS	Trasferimenti in conto capitale	671.308,55	3.300.000,00	2.400.000,00	0,00
REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE QUARTIERE DI BARRACCA MANNA	Avanzo	877.444,90	490.177,39	0,00	0,00
SISTEMAZIONE IDRAULICA DEL RIO FANGARIO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	762.890,00	0,00	0,00
RETE DI DISTRIBUZIONE ACQUE REFLUE DEPURATE PER IRRIGAZIONE VERDE PUBBLICO	Trasferimenti in conto capitale	5.241.033,41	14.455,36	0,00	0,00

BANDO PERIFERIE PARCO URBANO ATTREZZATO SPORTIVO ED EDUCATIVO INFRASTRUTTURAZIONE PRINCIPALE DELL'AREA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	4.230.000,00	0,00	0,00
BANDO PERIFERIE RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'EX MATTATOIO PER HOUSING SOCIALE ALLOGGI DI EDILIZIA RES. PUBBLICA E SERVIZI DI LIVELLO GEN. REALIZZAZIONE PIAZZA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00
BANDO PERIFERIE RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'EX MATTATOIO PER HOUSING SOCIALE ALLOGGI DI EDILIZIA RES. PUBBLICA E SERVIZI DI LIVELLO GENERALE ERP	Trasferimenti in conto capitale	0,00	528.000,00	0,00	0,00
BANDO PERIFERIE RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'EX MATTATOIO PER HOUSING SOCIALE ALLOGGI DI EDILIZIA RES. PUBBLICA E SERVIZI DI LIVELLO GENERALE SERVIZI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	600.000,00	0,00	0,00
COMPLETAMENTO LAVORI PALAZZO PIZZORNO BINAGHI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	50.000,00	1.450.000,00	0,00
COMPLETAMENTO LUNGOMARE SANT'ELIA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	800.000,00	1.000.000,00	0,00
COMPLETAMENTO PORTICCIOLO SANT'ELIA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	500.000,00	1.000.000,00	0,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO VIA SAURO VIALE TRIESTE	Permessi da costruire	0,00	0,00	126.786,00	0,00
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO VIA SAURO VIALE TRIESTE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
INTERVENTI DI BONIFICA E RIMOZIONE AMIANTO EDIFICI COMUNALI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	400.000,00	200.000,00	0,00
CANALE TERRAMAINI: 1° LOTTO FUNZIONALE RIQUALIFICAZIONE TRATTO LA PALMA - CAPANNONE NERVI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	350.000,00	100.000,00	100.000,00
BORGO VECCHIO S. ELIA: RIFACIMENTO RETE FOGNIARIA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
668873BARRACCA MANNA: OPERE DI URBANIZZAZIONE	Avanzo	348.013,20	219.418,89	0,00	0,00
REALIZZAZIONE ECOCENTRO COMUNALE IN VIA SAN PAOLO	Avanzo	0,00	220.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE ECOCENTRO COMUNALE IN VIA SAN PAOLO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	400.000,00	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA DELLA STAZIONE DI TRASFERIMENTO RIFIUTI SAN LORENZO, SISTEMAZIONE ACCESSO E COLLEGAMENTO AL RIO FANGARIO	Permessi da costruire	0,00	30.225,10	0,00	0,00
ADEGUAMENTO DELLA STAZIONE DI TRASFERIMENTO RIFIUTI UBICATA IN LOC. SAN LORENZO	Avanzo	332.374,31	921.903,30	0,00	0,00
SISTEMAZIONE STRADA ACCESSO STAZIONE DISCARICA SAN LORENZO	Permessi da costruire	0,00	500.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE ECOCENTRO VIALE S.ELIA	Trasferimenti in conto capitale	375,00	285.910,94	0,00	0,00
INTERVENTI DI PULIZIA E CARATTERIZZAZIONE CAMPO NOMADI STRADA STATALE 554	Trasferimenti in conto capitale	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
ERP:MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURE E PROSPETTI	Canoni ERP	667.279,39	200.000,00	200.000,00	200.000,00
LAVORI DI BONIFICA AMBIENTALE NEL TERRITORIO COMUNALE	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	180.000,00	0,00	0,00
POSTAZIONE STABILE DI AVVISTAMENTO SUL COLLE DI MONTE URPINU	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.377.580,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SISTEMA ZONE UMIDE AREA CAGLIARITANA	Trasferimenti in conto capitale	383.920,32	422.420,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVO TRATTO PIAZZA INGRAO - VERDE PUBBLICO	Avanzo	2.969,44	56.762,24	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MANUFATTI E AREE DEL VERDE PUBBLICO (FIN 2016 PER EURO 5.000 TARSU A.P. ENTRATA 62010 - PER EURO 5.000 INDENNIZZI ASSICUR.	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	2.000,00	0,00	0,00
FORNITURA E POSA DI SISTEMI DI FILTRAZIONE ACQUE FONTANE PARCO DELLA MUSICA E PARCO GIARDINO GIOVANNI PAOLO II - FIN. A.A. COD. 5 - SCHEDA VINCOLO 303)	Avanzo	0,00	125.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO	Avanzo	92.336,64	125.258,99	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E SPAZI VERDI	Avanzo	42.409,81	78.396,76	0,00	0,00
INTERVENTI PER IL RECUPERO A VERDE DI AREE DI PUBBLICA UTILITA'	Avanzo	8.328,94	290.194,26	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO	Avanzo	225,00	164.530,32	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVO PONTE PARCO TERRAMAINI - VERDE PUBBLICO	Avanzo	8.152,33	150.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CLIMATIZZAZIONE CASA DI RIPOSO	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	300.000,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'HANGAR	Trasferimenti in conto capitale	53.687,60	837.816,92	300.000,00	0,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE STRUTTURA EX SCUOLA	Trasferimenti in conto capitale	140.625,36	300.000,00	358.102,77	0,00

REALIZZAZIONE CENTRO SALUTE DI QUARTIERE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	300.000,00	530.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURA SOCIALE DI VIALE FRA IGNAZIO	Avanzo	435.204,22	15.404,78	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MERCATO ITTICO	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Ex Sala Aste Del Mercato Ittico Di Viale La Playa	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.875.000,00	625.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MERCATI NUOVA PROGRAMMAZIONE	Permessi da costruire	0,00	169.774,90	0,00	300.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MERCATI	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	500.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI RIAQUALIFICAZIONE DEI MERCATI CITTADINI	Trasferimenti in conto capitale	382.652,54	349.775,00	0,00	0,00
ERP: MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI NUOVE ASSEGNAZIONI	Canoni ERP	487.279,39	250.000,00	250.000,00	250.000,00
INTERVENTI SUL PATRIMONIO ERP ESISTENTE QUARTIERE SANTA TERESA PIRRI- PIAZZA DEI CARRUBI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.650.000,00	0,00	0,00
DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE CASE POPOLARI IS MIRRIONIS	Trasferimenti in conto capitale	0,00	6.343.115,00	0,00	0,00
PON METRO REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI IN IMMOBILI COMUNALI	Trasferimenti in conto capitale	44.717,16	370.282,84	285.000,00	0,00
PON CA4.2.1.A RECUPERO ALLOGGI E IMMOBILI INUTILIZZATI DA ADIBIRE A SERVIZI DI VALENZA SOCIALE SANT'ELIA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	343.330,56	156.639,44	0,00
PON METRO INCLUSIONE ABITATIVA - REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI IN IMMOBILI COMUNALI	Trasferimenti in conto capitale	161.435,75	1.738.564,25	1.600.000,00	0,00
PON METRO INCLUSIONE ABITATIVA - AUTOCOSTRUZIONE E AUTORECUPERO DI ALLOGGI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	594.551,25	524.551,00	0,00
COFINANZIAMENTO PIANO CITTA' - RECUPERO SECONDARIO ALLOGGI BORGO VECCHIO S.ELIA	Permessi da costruire	0,00	135.000,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO PIANO CITTA' - RECUPERO SECONDARIO ALLOGGI BORGO VECCHIO S.ELIA	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	150.000,00	0,00	0,00
PAGAMENTO SPESE CONDOMINIALI STRAORDINARIE	Entrate correnti destinate a investimenti	2.035,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
ASCENSORI CASTELLO	Avanzo	587.355,51	12.689,09	0,00	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TECNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE - VIA SAURO (POR FESR SARDEGNA AZIONE 4.1.1	Trasferimenti in conto capitale	5.000,00	160.960,70	77.617,27	77.617,27
INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TECNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE - VIA SAURO (POR FESR SARDEGNA AZIONE 4.3.1	Trasferimenti in conto capitale	5.586,23	353.417,58	164.322,22	164.322,22
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TCNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE E VIA SAURO AZIONE 4.1.1. CAPITALE PRIVATO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	303.015,77	0,00	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TECNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE E VIA SAURO AZIONE 4.3.1. CAPITALE PRIVATO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	341.698,63	0,00	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TECNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE E VIA SAURO - COFIN.COMUNALE AL POR FESR AZIONE 4.1.1. 160016)	Avanzo	0,00	41.712,59	17.876,83	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E GESTIONE TECNOLOGICA EDIFICI COMUNALI VIALE TRIESTE VIA SAURO - COFINANZIAMENTO COMUNALE AL POR FESR AZIONE 4.3.1.	Avanzo	0,00	47.037,61	20.158,97	0,00
ERP: RECUPERO SECONDARIO ALLOGGI BORGO VECCHIO S. ELIA (FIN.PIANO CITTA'	Trasferimenti in conto capitale	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
ERP: MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE CORTILIZIE ALLOGGI	Canoni ERP	696.806,72	300.000,00	300.000,00	300.000,00
ERP: PIAZZA GRANATIERI DI SARDEGNA (PARTE)	Trasferimenti in conto capitale	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
ERP MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFISSI	Canoni ERP	847.031,55	400.000,00	400.000,00	400.000,00
INTERVENTI DI RECUPERO PRIMARIO E SECONDARIO QUARTIERE S. TERESA PIRRI	Avanzo	298.623,03	419.337,76	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ERP ZONA 1-2-3	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	30.485,00	1.314.775,00	1.357.000,00	0,00
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA COPERTURA DEL MERCATO CIVICO DI IS BINGIAS PIRRI	Permessi da costruire	0,00	250.000,00	100.000,00	0,00
SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA DUBLINO - RISTRUTTURAZIONE GENERALE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	350.000,00	0,00	0,00

SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA ITALIA CADUTI GRANDE GUERRA - SOSTITUZIONE INFISSI ED ADEGUAMENTO PER OTTENIMENTO CPI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	350.000,00	0,00	0,00
SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA PIETRO LEO - RISTRUTTURAZIONE GENERALE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	9.253,32	1.550.000,00	0,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA VIA IS GUADAZZONIS - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - COFINANZIAMENTO ISCOLA MUTUI BEI	Avanzo	225,00	10.000,00	0,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA VIA ENRICO TOTI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	238.650,00	161.350,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA VIA IS GUADAZZONIS - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	194.000,00	136.000,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA VIA ENRICO TOTI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - COFINANZIAMENTO ISCOLA MUTUI BEI	Avanzo	225,00	21.000,00	0,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA DI VIA FLAVIO GIOIA - MESSA IN SICUREZZA E RISTRUTTURAZIONE DEI PROSPETTI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	350.000,00	0,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA SECONDARIA DI I GRADO VIA DEI PARTIGIANI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Avanzo	225,00	21.000,00	0,00	0,00
SCUOLA PRIMARIA SECONDARIA DI I GRADO VIA DEI PARTIGIANI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	238.650,00	161.350,00	0,00
ISCOLA ASSE II - INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO C. COLOMBO VIA DEL SOLE	Trasferimenti in conto capitale	214.750,00	145.250,00	0,00	0,00
ISCOLA ASSE II - INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO U. FOSCOLO VIA MARCONI	Trasferimenti in conto capitale	268.700,00	181.300,00	0,00	0,00
ISCOLA ASSE II - INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO V. ALFIERI VIA DE GIOANNIS	Trasferimenti in conto capitale	238.650,00	161.350,00	0,00	0,00
ISCOLA ASSE II - INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO S. SATTA VIA ANGIOY	Trasferimenti in conto capitale	298.400,00	201.600,00	0,00	0,00
SCUOLA MEDIA ALZIATOR VIA ASQUER - INTERVENTI DI ADEGUAMENTI IN MATERIA DI PREVENZIONE E SICUREZZA	Entrate correnti destinate a investimenti	162.775,00	97.000,00	0,00	0,00
ISCOLA ASSE II - INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO S. SATTA VIA ANGIOY FINANZIAMENTO COMUNALE	Entrate correnti destinate a investimenti	66.684,09	9.090,91	0,00	0,00
INTERVENTI STRAORDINARI PER LA MESSA IN SICUREZZA , RISANAMENTO CONSERVATIVO E ADEGUAMENTO ALLE NORME DELLE STRUTTURE SCOLASTICHE	Trasferimenti in conto capitale	572.607,49	143.673,00	0,00	0,00
ISCOLA ASSE I - RIQUALIFICAZIONE SCUOLA PRIMARIA-SECONDARIA VIA MEILOGU	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE - PORTALE WEB E PIATTAFORMA TECNOLOGICA	Avanzo	69.540,00	174.460,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO PIANO CITTA' - BORGO VECCHIO S. ELIA - RIFACIMENTO RETE FOGNARIA	Permessi da costruire	0,00	85.000,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE CENTRO INTERMODALE DI PIAZZA MATTEOTTI	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	425.000,00	1.150.000,00	1.800.000,00
PON METRO - INTERVENTI PER IL COMPLETAMENTO E L'ESTENSIONE DELLA RETE CICLOPEDONALE URBANA	Trasferimenti in conto capitale	426.757,49	4.184.817,61	0,00	0,00
PON METRO - OPERE DI RAMMAGLIATURA DELLE PISTE ESISTENTI - REALIZZAZIONE DI DUE VELOSTAZIONI E RAFFORZAMENTO DEL BIKE SHARING	Trasferimenti in conto capitale	254.881,84	512.446,29	0,00	0,00
OPERE DI COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE DEI SOTTOSERVI DI VIA ANGIOY - II LOTTO DA VICO C.FELICE A VIA CRISPI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	335.000,00	400.000,00
REALIZZAZIONE PARCHEGGI - ALTRI SITI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	161.000,00	739.000,00	450.000,00
REALIZZAZIONE ROTATORIA VIALE CIUSA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	300.000,00	285.000,00
SISTEMAZIONE SOTTOSERVIZI E PAVIMENTAZIONE DI VIA MAZZINI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	500.000,00	85.000,00
GESTIONE E MANUTENZIONE INTEGRALE DELLA RETE VIARIA COMUNALE GLOBAL SERVICE	Avanzo	0,00	6.036.123,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO PIANO CITTA' - PONTE CICLOPEDONALE SUL CANALE SAN BARTOLOMEO	Permessi da costruire	0,00	24.000,00	6.000,00	0,00
REALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE A PARCHEGGIO DELLA CITTA'	Corrispettivi monetari in luogo di realizzazione dei parcheggi	0,00	1.300.000,00	650.000,00	650.000,00
REALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE A PARCHEGGIO DELLA CITTA'	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	1.661.000,00	3.511.000,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA INGRAO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.100.000,00	200.000,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MATTEOTTI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
MANUT. STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE CITTADINE	Entrate correnti destinate a investimenti	500.000,00	449.851,00	0,00	0,00
BARRIERE ANTIRUMORE SULL'ASSE MEDIANO TRATTO IN AFFIANCAMENTO VIA FLEMING E ALTRI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	950.000,00	1.450.000,00	0,00
GESTIONE E MANUTENZIONE INTEGRALE DELLA RETE VIARIA COMUNALE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.000.000,00	3.000.000,00	0,00
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DELLA VIABILITA' AL CONTORNO TRACCIATO METRO CAGLIARI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	600.000,00	653.000,00	0,00
PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE - REALIZZAZIONE POSTAZIONI CAR SHARING	Trasferimenti in conto capitale	0,00	35.589,84	0,00	0,00

ADEGUAMENTO VIABILITA' TRACCIATO METROCA DA STAZIONE REPUBBLICA A STAZIONE RFI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	575.000,00	610.000,00
PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE - INFRASTRUTTURE STRADALI	Trasferimenti in conto capitale	13.693,53	19.323,76	0,00	0,00
INTERVENTI VIA PESCHIERA	Avanzo	530.285,34	217.282,07	0,00	0,00
MIGLIORAMENTO VIABILITA' VIALE MARCONI ED ASSE MEDIANO	Trasferimenti in conto capitale	214.605,78	1.337.854,16	0,00	0,00
PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE - INFRASTRUTTURE STRADALI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	446.790,65	0,00	0,00
COLLEGAMENTO S.S. 554 ANNESSO AREA URBANA VIA CREPELLANI (INTERVENTO A)	Trasferimenti in conto capitale	358.445,47	20.389,50	0,00	0,00
S.S. 554 NUOVO ACCESSO AREA URBANA SU PLANU- VIA PIERO DELLA FRANCESCA (INTERVENTO B)	Trasferimenti in conto capitale	1.247.051,36	42.330,65	0,00	0,00
LAVORI DI COMPLETAMENTO DEL SILOS DESTINATO A PARCHEGGI DI VIA CAPRERA - CAGLIARI	Trasferimenti in conto capitale	21.134,44	438.865,56	100.000,00	0,00
LAVORI DI COMPLETAMENTO DEL SILOS DESTINATO A PARCHEGGI DI VIA CAPRERA - CAGLIARI	Avanzo	0,00	40.000,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE VIA PO COMPRESA ROTATORIA	Trasferimenti in conto capitale	39.542,00	755.000,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE VIALE SANT'AVENDRACE E VIABILITA' TRASVERSALE	Trasferimenti in conto capitale	14.702,35	2.412.700,24	0,00	0,00
RICONFIGURAZIONE TRACCIATO VIA CAMPO SCIPIONE	Trasferimenti in conto capitale	9.575,12	1.127.854,97	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE VIALE SANT'AVENDRACE E VIABILITA' TRASVERSALE	Avanzo	0,00	32.075,24	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE VIA ROMA LATO MARE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.985.000,00	4.000.000,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE VIA ROMA PASSEGGIATA CENTRALE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	985.000,00	1.000.000,00	0,00
INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA SALVAGUARDIA DA EVENTI ECCEZIONALI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE PLUVIALE NEL TERRITORIO DI PIRRI COLLETTORE 47	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.500.000,00	2.000.000,00	0,00
INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA SALVAGUARDIA DA EVENTI ECCEZIONALI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE PLUVIALE NEL TERRITORIO DI PIRRI COLLETTORE 70	Trasferimenti in conto capitale	0,00	4.350.000,00	4.250.000,00	0,00
INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA SALVAGUARDIA DA EVENTI ECCEZIONALI E MAN. STRAOR. DELLA RETE PLUVIALE NEL TERRITORIO DI PIRRI MITIGAZIONE RISCHI -VASCHE DI LAMINAZIONE TERRAMAINI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	7.193.349,00	6.793.349,66	0,00
DISTRETTO VELICO NAZIONALE GOLFO DEGLI ANGELI - STRALCIO MARINA PICCOLA E AREE LIMITROFE, INFRASTRUTTURE DI SERVIZIO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00
DEMOLIZIONI E BONIFICA DEL SITO D'INTERVENTO	Trasferimenti in conto capitale	306.652,04	2.400.000,00	0,00	0,00
OPERE NECESSARIE AI SENSI ART 20 D.LGS 50/2016 PER L'ELIMIN. DEL RISCHIO IDRAULICO PER L'AREA COMPRESA TRA LA VIA AMPERE E IL PARCHEGGIO DEL CENTRO COMM. MARCONI – PIRRI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.700.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA SALVAGUARDIA DA EVENTI ECCEZ. E MAN. STRAORD. DELLA RETE PLUVIALE NEL TERRITORIO DI PIRRI COLLETTORE 38 VIA AMPERE 38-39 VIA BALILLA VIA S. MARIA CHIARA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.500.000,00	2.300.000,00	0,00
INTERVENTO DI COMPLETAMENTO - PROGETTO ESECUTIVO - II LOTTO ORTO DEI CAPPUCCINI - PARCO URBANO STORICO	Trasferimenti in conto capitale	267.940,07	655.360,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI COMPLETAMENTO - II LOTTO PARCO DEGLI ANELLI DI SANT'ELIA RIQUALIFICAZIONE URBANA E AMBIENTALE	Trasferimenti in conto capitale	870.867,56	2.125.700,00	0,00	0,00
COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	Avanzo	0,00	72.821,47	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI 2017-2019	Proventi cimiteriali	300.946,00	660.946,00	360.000,00	360.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI E COSTRUZIONE DI COLULI CIMITERIALI	Avanzo	0,00	146.452,83	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI E COSTRUZIONE DI LOCULI CIMITERIALI	Avanzo	3.736,37	100.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI	Avanzo	750.183,71	497.050,00	0,00	0,00
RIFACIMENTO PISTA ATLETICA IMPIANTO SPORTIVO CONI	Trasferimenti in conto capitale	143.998,15	29.432,85	0,00	0,00
AMPLIAMENTO CAMPO DI CALCIO E NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE - BORGO S.ELIA	Mutuo	24.799,20	736.963,35	0,00	0,00
RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO SPORTIVO DI MONTE MIXI DENOMINATO EX PALA BOXE E STRUTTURE	Mutuo	135.942,27	104.062,01	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELLA PALESTRA A - A GESTIONE DIRETTA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	700.000,00	60.000,00	0,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL VILLAGGIO DELLO SPORT	Entrate correnti destinate a investimenti	174.446,14	7.940,46	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	Avanzo	579.121,08	400.000,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELLE PISCINE COMUNALI A GESTIONE DIRETTA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	400.000,00	150.000,00	0,00

ADEGUAMENTO TECNOLOGICO E FUNZIONALE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI DI QUARTIERE A GESTIONE DIRETTA-PALESTRA B, STENDARDI, ACUTO, IS BINGIAS ,PATTINODROMO SKATEODROMO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	300.000,00	200.000,00	0,00
ADEGUAMENTO TECNOLOGICO E FUNZIONALE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI A GESTIONE CONVENZIONATA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	300.000,00	150.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	Avanzo	289.330,00	4.664,11	0,00	0,00
AFFIDAM. DELLA CONCES. REALIZZ.E GESTIONE IN CONDIZIONI DI EQUIL.ECON.FINANZ. DEL NUOVO STADIO DI CAGLIARI AI SENSI DELL'ART.1 COMMA 304 DELLA L.DI STABILITA'2014	Trasferimenti in conto capitale	0,00	25.100.000,00	32.900.000,00	0,00
REALIZZAZIONE IMPIANTO POLIVALENTE SPORT DA SPIAGGIA E PLAYGROUND	Avanzo	2.930,44	31.635,29	0,00	0,00
COMPLETAMENTO MEM	Avanzo	0,00	150.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	Entrate correnti destinate a investimenti	298.736,59	583.008,75	0,00	0,00
PON METRO - INTERVENTI PER LA SOSTITUZIONE DELLE FONTI DI ILLUMINAZIONE CON MATERIALI A BASSO CONSUMO E L'INTRODUZIONE DI SISTEMI AUTOMATICI DI REGOLAZIONE	Trasferimenti in conto capitale	0,01	3.238.254,63	1.130.784,53	0,00
RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE DELLA REGIONE IN COMODATO D'USO - BASTIONE SANTA CROCE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	267.923,40	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE DELLA REGIONE IN COMODATO D'USO - FORTINO SANT'IGNAZIO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA COSTONI ROCCIOSI - RISCHIO PAI:TORRE PERDUSEMINI - MARINA PICCOLA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	200.000,00	2.800.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	Permessi da costruire	0,00	0,00	827.214,00	400.000,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL PARCO DELLA MUSICA E DEL TEATRO LIRICO-INTERVENTI INFRASTRUTTURALI E DI MESSA IN SICUREZZA - SCHEDA AZIONE 2	Avanzo	23.063,40	226.936,60	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO DEMOLIZIONE CAPANNONI EX INCENERITORE	Avanzo	0,00	1.222.930,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO MESSA IN SICUREZZA DELLA DISCARICA SAN LORENZO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	500.000,00	0,00	0,00
OPERE DI URBANIZZAZIONE BARRACCA MANNA COMPLETAMENTO 3° LOTTO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	100.000,00	3.148.570,00	3.148.570,00
OPERE DI URBANIZZAZIONE BARRACCA MANNA COMPLETAMENTO 3 ° LOTTO	PROVENTI BARRACCA MANNA	40.730,51	390.000,00	390.000,00	390.000,00
ELIMINAZIONE DEGLI SCARICHI DI DUBBIA PROVENIENZA SULLA RETE CITTADINA DI ACQUE BIANCHE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.000.000,00	1.300.000,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA DISCARICA SAN LORENZO	Trasferimenti in conto capitale	225,00	699.775,00	1.000.000,00	300.000,00
DEMOLIZIONE CAPANNONI EX INCENERITORE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	614.591,80	0,00	0,00
REALIZZAZIONE ECOCENTRO COMUNALE IN VIALE S. ELIA	Avanzo	63.501,29	492.498,71	0,00	0,00
ARREDI PARCO DEGLI ANELLI	Entrate correnti destinate a investimenti	30,00	109.259,09	0,00	0,00
LAVORI DI COSTRUZIONE PORTICCIOLO PICCOLA PESCA IN LOCALITA' S'ELIA	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2.500.000,00	2.000.000,00	0,00
BASTIONE SAINT REMY E SANTA CATERINA - RESTAURO E VALORIZZAZIONE MONUMENTALE	Trasferimenti in conto capitale	409.376,92	8.802,69	0,00	0,00
SCAVI ARCHEOLOGICI E INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE VILLA DI TIGELLIO - ANNUALITA' 2018	Trasferimenti in conto capitale	0,00	150.000,00	0,00	0,00
SCAVI ARCHEOLOGICI E INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SELLA DEL DIAVOLO CAPO SANT'ELIA - ANNUALITA' 2018	Trasferimenti in conto capitale	0,00	100.000,00	0,00	0,00
RESTAURO INFISSI PALAZZO VIA ROMA	Alienazione immobile destinato a Caserma Vigili del Fuoco	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
TUVIXEDDU, PARCO E ACCESSIBILITA'	Trasferimenti in conto capitale	120.878,13	356.029,65	0,00	0,00
LAVORI DI COMPLETAMENTO CRIPTA SANT'AGOSTINO	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	180.000,00	0,00	0,00
CHIESA DI S. AVENDRACE - COMPLETAMENTO RESTAURO CHIESA E SAGRATO	Trasferimenti in conto capitale	677.967,83	143.400,00	0,00	0,00
CHIESA DI SANT'AVENDRACE - COMPLETAMENTO RESTAURO CHIESA E SAGRATO	Avanzo	0,00	106.600,00	0,00	0,00
RESTAURO MURA BASTIONE SAN REMY	Trasferimenti in conto capitale	0,00	400.000,00	0,00	0,00
RIFUNZIONALIZZ.DEL PARCO DELLA MUSICA E DEL TEATRO LIRICO - INTERVENTI INFRASTRUTT. E DI MESSA IN SICUREZZA - SCHEDA AZIONE 1	Trasferimenti in conto capitale	49.293,92	1.050.706,08	0,00	0,00
PASSEGGIATA COPERTA E BASTIONE	Trasferimenti in conto capitale	297.555,33	318.337,49	0,00	0,00

COMPLETAMENTO RESTAURO TORRE DELL'ELEFANTE	Avanzo	0,00	250.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE D'ARTE	Entrate correnti destinate a investimenti	17.787,60	50.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO LIBRI E MATERIALE DOCUMENTARIO BIBLIOTECHE	Avanzo	10.229,11	13.770,89	0,00	0,00
ACQUISTO LIBRI PER LE BIBLIOTECHE COMUNALI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
ACQUISIZIONE AREE E RELIQUATI STRADALI	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	0,00	124.636,24	0,00	0,00
ACQUISTO AREE E RELIQUATI STRADALI	Alienazione immobili inseriti nel Piano di alienazione e valorizzazioni patrimoniali	10.963,70	10.170,33	0,00	0,00
ACQUISIZIONE AREE E RELIQUATI STRADALI - TERRENI	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	200.000,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE AREE E RELIQUATI STRADALI (DA PORRE A SCOMPUTO ONERI CONCESSORI)	Permessi da costruire	0,00	13.373,46	0,00	0,00
ACQUISIZIONE AREE E RELIQUATI STRADALI	Proventi da rimozione vincoli ex L.865/71	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
PROGETTO SPECIFICO PER GLI INTERVENTI TRIENNALI DI LOTTA OBBLIGATORIA AL PUNTERUOLO ROSSO NELLA CITTA' DI CAGLIARI	Avanzo	13.321,02	150.000,00	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA ALBERATURE CITTADINE	Permessi da costruire	213,12	44.935,64	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA ALBERATURE CITTADINE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	150.000,00	0,00	0,00
SISTEMA ISTANZE ON LINE E DEL NUOVO PORTALE DEI SERVIZI PER L'AUTOMAZIONE SU WEB DEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI - REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURA - PON METRO ASSE 1 CA 1.1.1A.3	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	83.169,48	0,00
EVOLUZIONE VERSO CLOUD DELLE PIATTAFORME TECNOLOGICHE - SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVE - PON METRO ASSE CA1.1.1.A.1	Trasferimenti in conto capitale	0,00	500.000,00	495.280,00	495.280,00
RAZIONALIZZAZIONE ED EVOLUZIONE IN CLOUD DELLE INFRASTRUTTURE COME FATTORE ABILITANTE PER I SERVIZI ONLINE	Trasferimenti in conto capitale	28.261,96	706.079,52	556.830,52	640.000,00
CONTRASTO AL DISAGIO ABITATIVO CON L'ANAGRAFE INTEGRATA DEL PATRIMONIO RESIDENZIALE, DEI DATI CATASTALI, DEI BISOGNI E DEI PORTATORI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
REDAZIONE PROGRAMMA INTEGRATO BANDO PER LE PERIFERIE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	394.670,00	0,00	0,00
LAVORI DI DISMISSIONE IMPIANTI NON FUNZIONANTI E DI BONIFICA ELEMENTI PERICOLANTI DELLE FACCIATE DEL PALAZZO DI GIUSTIZIA	Trasferimenti in conto capitale	30,00	199.970,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA COMPENDIO MOLENTARGIUS - DISSESTO MURAGLIONE CANALE SAN BARTOLOMEO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	525.000,00	0,00	0,00
SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA CORONA - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO, ADEGUAMENTO IMPIANTI	Trasferimenti in conto capitale	0,00	221.000,00	99.000,00	0,00
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI COMUNALI EFFETTUATI DIRETTAMENTE DAI CONDUTTORI	Entrate correnti destinate a investimenti	331.133,13	100.000,00	50.000,00	50.000,00
ACQUISIZIONE BENI MOBILI	Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI PARCHI E AREE VERDI	Avanzo	14.445,24	12.961,28	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE MARCIAPIEDI IMPIANTI SEMAFORICI E SEGNALETICA STRADALE - GLOBAL SERVICE	Sanzioni da violazioni Codice della Strada	201.740,57	523.080,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELL'ISTITUTO	Trasferimenti in conto capitale	0,00	73.000,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE A SEGUITO DI DONAZIONE DI BENI MATERIALI DUREVOLI - REGOLARIZZAZIONE CONTABILE	Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.500,00	0,00	0,00
PROGETTO C.A.R.A.L.I.S. SULLA SICUREZZA STRADALE (Trasferimenti in conto capitale	0,00	189.150,00	0,00	0,00
ACQUISTO ATTREZZATURE DIVERSE PER LA PROTEZIONE CIVILE	Entrate correnti destinate a investimenti	48.740,96	5.000,00	0,00	0,00
ACQUISTO ATTREZZATURE CORPO PM: AUTOVELOX, ALCOOL TEST, AUTOSTOP, ARCHIVI, SEGNALETICI, DISSUASORI ELETTRONICI DI VELOCITA', TELECAMERE, DOTAZIONI SALA BRIEFING, PISTOLE	Sanzioni da violazioni Codice della Strada	0,00	45.296,00	30.000,00	30.000,00

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Capitolo quota capitale 800180 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine amm	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
4128375/00	FINANZIAMENTO EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 8 - FASCICOLO N° 342)	5,5	1991	2029	256.845,12	238.192,04	32.526,56	01 06 1	92400	13.873,48	18.653,08	
4128376/00	FINANZIAMENTO PER EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 9 - FASCICOLO N° 344)	5,5	1991	2029	137.003,74	127.053,99	17.350,00	01 06 1	92400	7.400,25	.949,75	
Totale Quote Interesse - cap. 92400											21.273,73	
Totale Quote Capitale - cap. 800180												28.602,83

Capitolo quota capitale 800210 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3211842/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SCUOLA ELEMENTARE (PROGRESSIVO N° 24 - FASCICOLO N° 317)	5,5	1985	2029	301.590,39	279.687,73	38.193,06	04 02 1	168310	16.290,40	21.902,66	
Totale Quote Interesse - cap. 168310											16.290,40	
Totale Quote Capitale - cap. 800210												21.902,66

Capitolo quota capitale 800220 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

3072229/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE SCUOLA MEDIA (PROGRESSIVO N° 27 - FASCICOLO N° 267)	5,5	1981	2029	90.981,41	84.373,99	11.521,78	04 02 1	174910	4.914,36	6.607,42	
Totale Quote Interesse - cap. 174910										4.914,36		
Totale Quote Capitale - cap. 800220											6.607,42	

Capitolo quota capitale 800300 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3171970/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 50 - FASCICOLO N° 56)		5,5	1983	2029		
3209503/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 48 - FASCICOLO N° 326)	5,5	1985	2029	75.553,39	70.066,41	9.568,00	10 05 1	257100	4.081,02	5.486,98	
4133453/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE VIA F. GIOIA - (PROGRESSIVO N° 46 - FASCICOLO N° 346)	5,5	1991	2029	137.448,53	127.466,48	17.406,32	10 05 1	257100	7.424,27	9.982,05	
Totale Quote Interesse - cap. 257100										15.364,75		
Totale Quote Capitale - cap. 800300											20.658,15	

Capitolo quota capitale 800320 - RIMBORSO DI QUOTE DI CAPITALE MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					4159972/00	FINANZIAMENTO PER DISAVANZO AZIENDA TRASPORTO - (PROGRESSIVO N° 52 - FASCICOLO N° 349)		5,5	1992	2029		

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

Totale Quote Interesse - cap. 263830 36.684,94

Totale Quote Capitale - cap. 800320 49.323,42

Capitolo quota capitale 800340 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI CASSA DD.PP. - POS.3190416-16756-3190418-67226-64175-34759-3033079-3078523-3211833-0094947-0094946-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3078523/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 60 - FASCICOLO N° 270)	5,5	1981	2029	1.781,94	1.652,53	225,66	09 04 1	303760	96,25	129,41	
3190416/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA - (PROGRESSIVO N° 53 - FASCICOLO N° 297)	5,5	1983	2029	80.869,82	74.996,74	10.241,26	09 04 1	303760	4.368,18	5.873,08	
3190418/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SERBATOIO IDRICO - (PROGRESSIVO N° 55 - FASCICOLO N° 320)	5,5	1985	2029	551.692,38	511.626,34	69.865,68	09 04 1	303760	29.799,64	40.066,04	
3211833/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA E FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 61 - FASCICOLO N° 322)	5,5	1985	2029	544.881,50	505.310,11	69.003,14	09 04 1	303760	29.431,75	39.571,39	

Totale Quote Interesse - cap. 303760 63.695,82

Totale Quote Capitale - cap. 800340 85.639,92

Capitolo quota capitale 800380 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

3122492/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE OFFICINA AUTOMEZZI N.U. - (PROGRESSIVO N° 72 - FASCICOLO N° 272)	5,5	1981	2029	433.789,31	402.285,85	54.934,58	09 03 1	307810	23.431,12	31.503,46	
3136215/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO SMALTIMENTO RIFIUTI (PROGRESSIVO N. 67 - FASCICOLO N. 299)	5,5	1983	2029	156.814,96	145.426,45	19.858,86	09 03 1	307810	8.470,35	11.388,51	
3211836/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE - (PROGRESSIVO N° 68 - FASCICOLO N° 321)	5,5	1985	2029	278.555,42	258.325,65	35.275,92	09 03 1	307810	15.046,15	20.229,77	
4050495/00	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 69 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	255.197,21	236.663,79	32.317,88	09 03 1	307810	13.784,46	18.533,42	
4050495/01	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 70 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	91.094,86	84.479,19	11.536,14	09 03 1	307810	4.920,47	6.615,67	
Totale Quote Interesse - cap. 307810										65.652,55		
Totale Quote Capitale - cap. 800380											88.270,83	

Capitolo quota capitale 800400 - RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI.

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
0658353/01	FINANZIAMENTO PER PARCO VERDE PUBBLICO - (PROGRESSIVO N° 73 FASCICOLO N° 220)	5,5	1978	2029	89.136,17	82.662,75	11.288,10	09 08 1	320410	4.814,68	6.473,42	
Totale Quote Interesse - cap. 320410										4.814,68		
Totale Quote Capitale - cap. 800400											6.473,42	

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

Capitolo quota capitale 800430 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3180815/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE OSPIZIO, CASA DI RIPOSO - (PROGRESSIVO N° 75 - FASCICOLO 330)		5,5	1986	2029		

Totale Quote Interesse - cap. 346480 23.271,43

Totale Quote Capitale - cap. 800430 31.288,75

Capitolo quota capitale 800440 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI CASSA DD PP 3190421 3169275 0031218

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3169275/00	FINANZIAMENTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - (PROGRESSIVO N° 77 - FASCICOLO N° 296/A)		5,5	1983	2029		

Totale Quote Interesse - cap. 366360 6.220,81

Totale Quote Capitale - cap. 800440 8.363,95

Capitolo quota capitale 800470 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3183094/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE FIERA - (PROGRESSIVO N° 82 - FASCICOLO N° 308)		5,5	1983	2029		

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

Capitolo quota capitale 800470 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
4189154/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE MERCATI AL DETTAGLIO - (PROGRESSIVO N° 83 - FASCICOLO N° 348)	5,5	1992	2029	943.241,54	874.739,70	119.451,00	14 02 1	384450	50.949,16	68.501,84	

Totale Quote Interesse - cap. 384450 56.557,17

Totale Quote Capitale - cap. 800470

76.041,89

Debito Residuo
5.826.916,68

Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessor
737.913,88	314.740,64	423.173,24	

Tot. Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.

Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO

Capitolo quota capitale 800473 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI IST. CREDITO SPORTIVO- POS.27054-27094-25956-25958

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

25956/00 27094/00	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO A NORME DEL CENTRO TENNISTICO MONTE URPINU - (PROGRESSIVO N° 87 - FASCICOLO N° 132) RISTRUTTURAZIONE CAMPO CONI VIALE DIAZ (PROGRESSIVO N° 86 - FASCICOLO N° 131)	4,75 4,25	2004 2004	2024 2019	157.811,06 256.260,97	134.496,75	30.536,72 256.260,97	06 01 1 06 01 1	384453 384453	7.222,41 256.260,97	23.314,31 256.260,97	
Totale Quote Interesse - cap. 384453										7.222,41		
45860/00	AMPLIAMENTO CAMPO DI CALCIO E NUOVO IMPIANTO ILLUMINAZIONE - BORGO S. ELIA	1,92	2016	2031	1.096.333,32	1.011.999,98	104.890,64	06 01 1	384454	20.557,30	84.333,34	
45862/00	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO SPORTIVO DI MONTE MIXI DENOMINATO EX PALA BOXE E STRUTTURE ATTIGUE	1,92	2016	2031	1.126.666,68	1.040.000,02	107.792,74	06 01 1	384454	21.126,08	86.666,66	
Totale Quote Interesse - cap. 384454										41.683,38		
25958/00	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO A NORME DEL CENTRO TENNISTICO MONTE URPINU - (PROGRESSIVO N. 88 - FASCICOLO N. 132)	4,25	2004	2019	11.001,68		11.353,67	06 01 1	384454	351,99	11.001,68	
Totale Quote Interesse - cap. 384454										351,99		
Totale Quote Capitale - cap. 800470											461.576,96	

Capitolo quota capitale 800473 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI IST. CREDITO SPORTIVO- POS.27054-27094-25956-25958

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2019	31/12/2019		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
27054/00	RISTRUTTURAZIONE 2° ANELLO STADIO S. ELIA. (PROGRESSIVO N° 85 - FASCICOLO N° 130)	4,25	2004	2019	88.026,64		90.841,98	06 01 1	384454	2.815,34	88.026,64	
Totale Quote Interesse - cap. 384454										2.815,34		
Totale Quote Capitale - cap. 800470											88.026,64	

Allegato al Bilancio di previsione - Mutui passivi - Anno 2019

Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale
2.736.100,35	601.676,72	52.073,12	549.603,60

Tot. Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO

Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale
8.563.017,03	1.339.590,60	366.813,76	972.776,84

TOTALE GENERALE

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					4128375/00	FINANZIAMENTO EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 8 - FASCICOLO N° 342)		5,5	1991	2029		
4128376/00	FINANZIAMENTO PER EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 9 - FASCICOLO N° 344)	5,5	1991	2029	127.053,99	116.549,49	17.350,00	00 00 0	92400	6.845,50	10.504,50	
Totale Quote Interesse - cap. 92400										19.678,95	30.197,61	
Totale Quote Capitale - cap. 800180											30.197,61	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3211842/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SCUOLA ELEMENTARE (PROGRESSIVO N° 24 - FASCICOLO N° 317)		5,5	1985	2029		
Totale Quote Interesse - cap. 168310										15.069,20	23.123,86	
Totale Quote Capitale - cap. 800210											23.123,86	

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3072229/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE SCUOLA MEDIA (PROGRESSIVO N° 27 - FASCICOLO N° 267)	5,5	1981	2029	84.373,99	77.398,17	11.521,78	00 00 0	174910	4.545,96	6.975,82	
Totale Quote Interesse - cap. 174910										4.545,96	6.975,82	
Totale Quote Capitale - cap. 800220											6.975,82	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3171970/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 50 - FASCICOLO N° 56)	5,5	1983	2029	66.262,77	60.784,33	9.048,58	00 00 0	257100	3.570,14	5.478,44	
3209503/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 48 - FASCICOLO N° 326)	5,5	1985	2029	70.066,41	64.273,50	9.568,00	00 00 0	257100	3.775,09	5.792,91	
4133453/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE VIA F. GIOIA - (PROGRESSIVO N° 46 - FASCICOLO N° 346)	5,5	1991	2029	127.466,48	116.927,88	17.406,32	00 00 0	257100	6.867,72	10.538,60	
Totale Quote Interesse - cap. 257100										14.212,95	21.809,95	
Totale Quote Capitale - cap. 800300											21.809,95	

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					4159972/00	FINANZIAMENTO PER DISAVANZO AZIENDA TRASPORTO - (PROGRESSIVO N° 52 - FASCICOLO N° 349)		5,5	1992	2029		
Totale Quote Interesse - cap. 263830										33.934,86	52.073,50	
Totale Quote Capitale - cap. 800320											52.073,50	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3078523/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 60 - FASCICOLO N° 270)		5,5	1981	2029		
3190416/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA - (PROGRESSIVO N° 53 - FASCICOLO N° 297)	5,5	1983	2029	74.996,74	68.796,20	10.241,26	00 00 0	303760	4.040,72	6.200,54	
3190418/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SERBATOIO IDRICO - (PROGRESSIVO N° 55 - FASCICOLO N° 320)	5,5	1985	2029	511.626,34	469.326,37	69.865,68	00 00 0	303760	27.565,71	42.299,97	
3211833/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA E FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 61 - FASCICOLO N° 322)	5,5	1985	2029	505.310,11	463.532,37	69.003,14	00 00 0	303760	27.225,40	41.777,74	
Totale Quote Interesse - cap. 303760										58.920,86	90.414,88	
Totale Quote Capitale - cap. 800340											90.414,88	

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3122492/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE OFFICINA AUTOMEZZI N.U. - (PROGRESSIVO N° 72 - FASCICOLO N° 272)	5,5	1981	2029	402.285,85	369.025,87	54.934,58	00 00 0	307810	21.674,60	33.259,98	
3136215/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO SMALTIMENTO RIFIUTI (PROGRESSIVO N. 67 - FASCICOLO N. 299)	5,5	1983	2029	145.426,45	133.402,96	19.858,86	00 00 0	307810	7.835,37	12.023,49	
3211836/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE - (PROGRESSIVO N° 68 - FASCICOLO N° 321)	5,5	1985	2029	258.325,65	236.967,95	35.275,92	00 00 0	307810	13.918,22	21.357,70	
4050495/00	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 69 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	236.663,79	217.097,02	32.317,88	00 00 0	307810	12.751,11	19.566,77	
4050495/01	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 70 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	84.479,19	77.494,66	11.536,14	00 00 0	307810	4.551,61	6.984,53	

Totale Quote Interesse - cap. 307810 60.730,91 93.192,47

Totale Quote Capitale - cap. 800380 93.192,47

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
0658353/01	FINANZIAMENTO PER PARCO VERDE PUBBLICO - (PROGRESSIVO N° 73 FASCICOLO N° 220)	5,5	1978	2029	82.662,75	75.828,40	11.288,10	00 00 0	320410	4.453,75	6.834,35	

Totale Quote Interesse - cap. 320410 4.453,75 6.834,35

Totale Quote Capitale - cap. 800400 6.834,35

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3180815/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE OSPIZIO, CASA DI RIPOSO - (PROGRESSIVO N° 75 - FASCICOLO 330)		5,5	1986	2029		

Totale Quote Interesse - cap. 346480 21.526,89 33.033,29

Totale Quote Capitale - cap. 800430 33.033,29

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3169275/00	FINANZIAMENTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - (PROGRESSIVO N° 77 - FASCICOLO N° 296/A)		5,5	1983	2029		

Totale Quote Interesse - cap. 366360 5.754,47 8.830,29

Totale Quote Capitale - cap. 800440 8.830,29

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
					3183094/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE FIERA - (PROGRESSIVO N° 82 - FASCICOLO N° 308)		5,5	1983	2029		

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
4189154/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE MERCATI AL DETTAGLIO - (PROGRESSIVO N° 83 - FASCICOLO N° 348)	5,5	1992	2029	874.739,70	802.418,45	119.451,00	00 00 0	384450	47.129,75	72.321,25	
Totale Quote Interesse - cap. 384450										52.317,36	80.281,70	
Totale Quote Capitale - cap. 800470											80.281,70	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Tot. Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-	5.403.743,44	737.913,88	291.146,16	446.767,72	

COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2020

Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2020	31/12/2020		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
25956/00	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO A NORME DEL CENTRO TENNISTICO MONTE URPINU - (PROGRESSIVO N° 87 - FASCICOLO N° 132)	4,75	2004	2024	134.496,75	110.061,85	30.536,72	00 00 0	384453	6.101,82	24.434,90	
Totale Quote Interesse - cap. 384453										6.101,82	24.434,90	
45860/00	AMPLIAMENTO CAMPO DI CALCIO E NUOVO IMPIANO ILLUMINAZIONE - BORGO S. ELIA	1,92	2016	2031	1.011.999,98	927.666,64	103.278,30	00 00 0	384454	18.944,96	84.333,34	
45862/00	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO SPORTIVO DI MONTE MIXI DENOMINATO EX PALA BOXE E STRUTTURE ATTIGUE	1,92	2016	2031	1.040.000,02	953.333,36	106.135,79	00 00 0	384454	19.469,13	86.666,66	
Totale Quote Interesse - cap. 384454										38.414,09	171.000,00	
Totale Quote Capitale - cap. 800473											195.434,90	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Tot. Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	2.186.496,75	239.950,81	44.515,91	195.434,90	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Totale Generale	7.590.240,19	977.864,69	335.662,07	642.202,62	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
4128375/00	FINANZIAMENTO EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 8 - FASCICOLO N° 342)	5,5	1991	2029	218.498,93	197.707,81	32.526,56	00 00 0	92400	11.735,44	20.791,12	
4128376/00	FINANZIAMENTO PER EDIFICIO EX OMNI DA ASILO NIDO A CENTRO CIVICO - (PROGRESSIVO N° 9 - FASCICOLO N° 344)	5,5	1991	2029	116.549,49	105.459,29	17.350,00	00 00 0	92400	6.259,80	11.090,20	
Totale Quote Interesse - cap. 92400										17.995,24	31.881,32	
Totale Quote Capitale - cap. 800180											31.881,32	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3211842/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SCUOLA ELEMENTARE (PROGRESSIVO N° 24 - FASCICOLO N° 317)	5,5	1985	2029	256.563,87	232.150,70	38.193,06	00 00 0	168310	13.779,89	24.413,17	
Totale Quote Interesse - cap. 168310										13.779,89	24.413,17	
Totale Quote Capitale - cap. 800210											24.413,17	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3072229/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE SCUOLA MEDIA (PROGRESSIVO N° 27 - FASCICOLO N° 267)	5,5	1981	2029	77.398,17	70.033,40	11.521,78	00 00 0	174910	4.157,01	7.364,77	
Totale Quote Interesse - cap. 174910										4.157,01	7.364,77	
Totale Quote Capitale - cap. 800220											7.364,77	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3171970/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 50 - FASCICOLO N° 56)	5,5	1983	2029	60.784,33	55.000,44	9.048,58	00 00 0	257100	3.264,69	5.783,89	
3209503/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - (PROGRESSIVO N° 48 - FASCICOLO N° 326)	5,5	1985	2029	64.273,50	58.157,59	9.568,00	00 00 0	257100	3.452,09	6.115,91	
4133453/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE VIA F. GIOIA - (PROGRESSIVO N° 46 - FASCICOLO N° 346)	5,5	1991	2029	116.927,88	105.801,69	17.406,32	00 00 0	257100	6.280,13	11.126,19	
Totale Quote Interesse - cap. 257100										12.996,91	23.025,99	
Totale Quote Capitale - cap. 800300											23.025,99	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
4159972/00	FINANZIAMENTO PER DISAVANZO AZIENDA TRASPORTO - (PROGRESSIVO N° 52 - FASCICOLO N° 349)	5,5	1992	2029	577.765,80	522.788,88	86.008,36	00 00 0	263830	31.031,44	54.976,92	
Totale Quote Interesse - cap. 263830										31.031,44	54.976,92	
Totale Quote Capitale - cap. 800320											54.976,92	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3078523/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 60 - FASCICOLO N° 270)	5,5	1981	2029	1.515,90	1.371,66	225,66	00 00 0	303760	81,42	144,24	
3190416/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA - (PROGRESSIVO N° 53 - FASCICOLO N° 297)	5,5	1983	2029	68.796,20	62.249,95	10.241,26	00 00 0	303760	3.695,01	6.546,25	
3190418/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE SERBATOIO IDRICO - (PROGRESSIVO N° 55 - FASCICOLO N° 320)	5,5	1985	2029	469.326,37	424.667,91	69.865,68	00 00 0	303760	25.207,22	44.658,46	
3211833/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE RETE IDRICA E FOGNARIA - (PROGRESSIVO N° 61 - FASCICOLO N° 322)	5,5	1985	2029	463.532,37	419.425,26	69.003,14	00 00 0	303760	24.896,03	44.107,11	
Totale Quote Interesse - cap. 303760										53.879,68	95.456,06	
Totale Quote Capitale - cap. 800340											95.456,06	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3122492/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE OFFICINA AUTOMEZZI N.U. - (PROGRESSIVO N° 72 - FASCICOLO N° 272)	5,5	1981	2029	369.025,87	333.911,44	54.934,58	00 00 0	307810	19.820,15	35.114,43	
3136215/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO SMALTIMENTO RIFIUTI (PROGRESSIVO N. 67 - FASCICOLO N. 299)	5,5	1983	2029	133.402,96	120.709,09	19.858,86	00 00 0	307810	7.164,99	12.693,87	
3211836/01	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE IMPIANTO DI DEPURAZIONE - (PROGRESSIVO N° 68 - FASCICOLO N° 321)	5,5	1985	2029	236.967,95	214.419,42	35.275,92	00 00 0	307810	12.727,39	22.548,53	
4050495/00	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 69 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	217.097,02	196.439,29	32.317,88	00 00 0	307810	11.660,15	20.657,73	
4050495/01	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO MEZZI DI RACCOLTA N.U. - (PROGRESSIVO N° 70 - FASCICOLO N° 339)	5,5	1990	2029	77.494,66	70.120,70	11.536,14	00 00 0	307810	4.162,18	7.373,96	
Totale Quote Interesse - cap. 307810										55.534,86	98.388,52	
Totale Quote Capitale - cap. 800380											98.388,52	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
0658353/01	FINANZIAMENTO PER PARCO VERDE PUBBLICO - (PROGRESSIVO N° 73 FASCICOLO N° 220)	5,5	1978	2029	75.828,40	68.612,99	11.288,10	00 00 0	320410	4.072,69	7.215,41	
Totale Quote Interesse - cap. 320410										4.072,69	7.215,41	
Totale Quote Capitale - cap. 800400											7.215,41	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3180815/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE OSPIZIO, CASA DI RIPOSO - (PROGRESSIVO N° 75 - FASCICOLO 330)	5,5	1986	2029	366.510,94	331.635,83	54.560,18	00 00 0	346480	19.685,07	34.875,11	
Totale Quote Interesse - cap. 346480										19.685,07	34.875,11	
Totale Quote Capitale - cap. 800430											34.875,11	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3169275/00	FINANZIAMENTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - (PROGRESSIVO N° 77 - FASCICOLO N° 296/A)	5,5	1983	2029	97.973,84	88.651,20	14.584,76	00 00 0	366360	5.262,12	9.322,64	
Totale Quote Interesse - cap. 366360										5.262,12	9.322,64	
Totale Quote Capitale - cap. 800440											9.322,64	

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
3183094/00	FINANZIAMENTO COSTRUZIONE FIERA - (PROGRESSIVO N° 82 - FASCICOLO N° 308)	5,5	1983	2029	88.322,82	79.918,52	13.148,06	00 00 0	384450	4.743,76	8.404,30	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie	
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo			
					4189154/00	FINANZIAMENTO PER COSTRUZIONE MERCATI AL DETTAGLIO - (PROGRESSIVO N° 83 - FASCICOLO N° 348)		5,5	1992	2029			802.418,45
Totale Quote Interesse - cap. 384450										47.841,16	84.757,90		
Totale Quote Capitale - cap. 800470												84.757,90	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Tot. Ente Mutuante: CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.-	4.956.975,72	737.913,88	266.236,07	471.677,81	

Allegato al Bilancio di Previsione - Mutui Passivi - Anno 2021

Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO

Posizione	Descrizione	Tasso	Anno Conc.	Anno Fine Ammortam.	Debito Residuo al		Annualità	Quota Interessi			Importo Quota Capitale	Importo Spese Accessorie
					01/01/2021	31/12/2021		Codice Bilancio	Num. Capit.	Importo		
25956/00	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO A NORME DEL CENTRO TENNISTICO MONTE URPINU - (PROGRESSIVO N° 87 - FASCICOLO N° 132)	4,75	2004	2024	110.061,85	84.452,51	30.536,72	00 00 0	384453	4.927,38	25.609,34	
Totale Quote Interesse - cap. 384453										4.927,38	25.609,34	
45860/00	AMPLIAMENTO CAMPO DI CALCIO E NUOVO IMPIANO ILLUMINAZIONE - BORGO S. ELIA	1,92	2016	2031	927.666,64	843.333,30	101.665,96	00 00 0	384454	17.332,62	84.333,34	
45862/00	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO SPORTIVO DI MONTE MIXI DENOMINATO EX PALA BOXE E STRUTTURE ATTIGUE	1,92	2016	2031	953.333,36	866.666,70	104.478,84	00 00 0	384454	17.812,18	86.666,66	
Totale Quote Interesse - cap. 384454										35.144,80	171.000,00	
Totale Quote Capitale - cap. 800473											196.609,34	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Tot. Ente Mutuante: ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	1.991.061,85	236.681,52	40.072,18	196.609,34	

	Debito Residuo	Annualità	Quota Interesse	Quota Capitale	Spese Accessorie
Totale Generale	6.948.037,57	974.595,40	306.308,25	668.287,15	

NOTA INFORMATIVA SUI DERIVATI

ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA SOTTOSCRITTI DAL COMUNE DI CAGLIARI (APPLICAZIONE DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO DELLA PROGRAMMAZIONE DI CUI AL PUNTO 9.11.5 DELL'ALLEGATO N.4/1 - D.LGS. 118/2011 - ART. 62, c. 8, D.L. 25/06/2008, n. 112 -)

1 - Informazioni sulla natura e obiettivi dell'Operazione di Swap

Una precisa e corretta valutazione delle operazioni in derivati non può prescindere dalla valutazione complessiva delle strategie di gestione del debito in quanto, in particolare negli enti locali dove per legge le operazioni non possono avere fini speculativi e devono essere collegate ad un indebitamento reale sottostante, le operazioni in "strumenti derivati" sono solo un mezzo a disposizione dell'Amministrazione per raggiungere determinati fini in relazione alla gestione delle proprie passività finanziarie.

Questa amministrazione ha pertanto sottoscritto nel 2005 un'operazione in derivati con 3 controparti bancarie¹ al fine di raggiungere i seguenti obiettivi:

- 1) Con la prima parte dell'operazione, definita tecnicamente **Interest Rate Swap con Collar**, il Comune intende ridurre l'esposizione di mercato dell'Ente ai rischi derivanti da un elevato rialzo dei tassi di mercato che incide sugli oneri del debito sottostante a tasso variabile;
- 2) Con la seconda parte dell'operazione, definita tecnicamente **Amortising Swap**, il Comune intende, in ottemperanza alla normativa pro tempore vigente, versare periodicamente delle quote di capitale al fine di costituire a scadenza il capitale da destinare agli obbligazionisti detentori del BOC "Bullet". Per BOC *Bullet* si intende un particolare titolo obbligazionario che prevede il pagamento del capitale in un'unica soluzione a scadenza.

Il sottostante dell'operazione *Swap* è rappresentato, come detto in precedenza, da un titolo obbligazionario a tasso variabile senza ammortamento del capitale (*Boc Bullet*) emesso dal Comune di Cagliari in data 23 dicembre 2005 per un ammontare di € 41.017.000 e con scadenza prevista il 23 dicembre 2025. Il titolo paga semestralmente (il 23 dicembre e il 23 giugno di ogni anno) interessi a tasso variabile indicizzati all'Euribor 6 mesi e maggiorato di uno spread dello 0,17%. Il tasso della prossima cedola che il Comune dovrà pagare in data 23 giugno 2017 è pari al 0,00%.

¹ L'operazione in derivati è unica, alle tre banche sono state assegnate quote diverse dell'operazione complessiva, rispettivamente: Deutsche Bank 33,00%; Intesa Sanpaolo 44,98%; Natixis 22,02%. Ogni quota è stata formalizzata con un distinto contratto, questo è il motivo per cui si parla di tre contratti Swap.

2 - Informazioni sull'entità e sui contenuti fondamentali dei contratti

Di seguito si riportano le caratteristiche finanziarie dell'operazione complessiva in derivati:

PRIMA PARTE: INTEREST RATE SWAP CON COLLAR

Primo regolamento flussi: **23-06-2006** - scadenza contratti: **23-12-2025**

Valore nozionale: **€ 41.017.000,00**

- Le Banche pagano con cadenza semestrale:
dal 23-06-2006 e per l'intero periodo: il tasso variabile di riferimento con la maggiorazione (*spread*) di **0,17%** su un nozionale di **€ 41.017.000,00** fino a scadenza ("*Bullet*").
- Il Comune di Cagliari paga alle Banche con cadenza semestrale:
il tasso variabile di riferimento maggiorato di uno spread pari allo **0.17%** su un nozionale decrescente nel corso del tempo (*Amortizing*), qualora non si verificano le condizioni sotto elencate:
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il tasso variabile di riferimento non venga fissato oltre la Soglia *Cap* del **5,43%**, in tal caso il Comune paga per quel semestre il seguente tasso fisso: **5,60%** (Tasso *Cap*);
 - che, nel corso della vita dello *Swap*, il tasso variabile di riferimento non venga fissato al di sotto delle Soglie *Floor* (come di seguito indicate), in tal caso il Comune paga per quel semestre i seguenti tassi fissi:

TABELLA 1: SOGLIE E TASSI FLOOR

Data d'inizio	Data di fine	Soglia Floor	Tasso Fisso
23/12/2005	24/12/2007	3,18%	3,35%
24/12/2007	23/12/2009	3,43%	3,60%
23/12/2009	23/12/2014	3,68%	3,85%
23/12/2014	23/12/2025	3,82%	3,99%

Per **tasso variabile di riferimento** si intende il tasso *Euribor 6 mesi* (Base: giorni effettivi/360) fissato :

- per i flussi corrisposti dalle Banche al Comune due giorni lavorativi antecedenti all'inizio del semestre di riferimento (*fixing in advance*);
- per i flussi corrisposti dal Comune alle Banche quindici giorni lavorativi antecedenti la scadenza del semestre di riferimento (*fixing in arrears*).

SECONDA PARTE: AMORTIZING SWAP

Per trasformare sinteticamente il profilo di ammortamento del capitale del BOC sottostante da "*Bullet*" (titolo che paga tutto il capitale alla scadenza) ad "*Amortizing*" (titolo che prevede il pagamento di una quota capitale periodica semestrale), al fine di evitare la concentrazione dei pagamenti alla scadenza del titolo

obbligazionario, il Comune ha provveduto a creare all'interno dell'operazione in derivati un *Amortizing Swap*, ai sensi dalla normativa pro tempore vigente (D.M. 389/03).

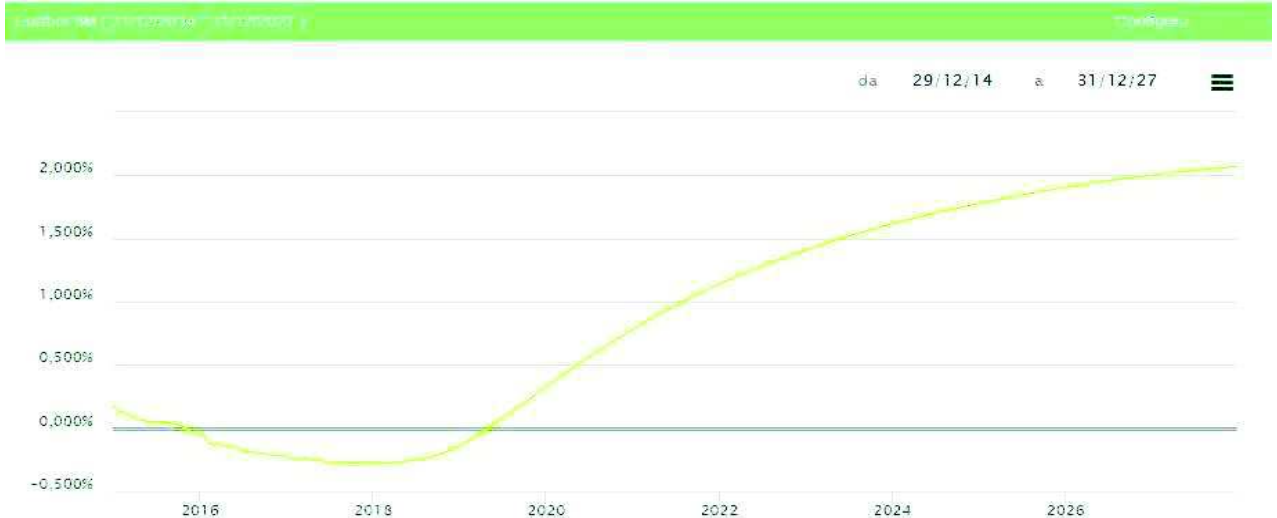
Il Comune di Cagliari corrisponde quindi alle Banche, con cadenza semestrale, **una quota Capitale predeterminata** come da piano definito nei contratti e riceve a scadenza il capitale da destinare agli obbligazionisti detentori del BOC *Bullet*. Di seguito si riporta il piano dei pagamenti previsti nell' *Amortizing Swap*:

ANNI	DATA	QUOTA CAPITALE DA VERSARE	ANNI	DATA	QUOTA DA VERSARE
1°	23/06/2006	299 999,58 €	11°	23/06/2016	994 907,06 €
	27/12/2006	299 999,58 €		23/12/2016	1 024 754,04 €
2°	25/06/2007	584 403,24 €	12°	23/06/2017	1 055 496,72 €
	24/12/2007	601 935,00 €		27/12/2017	1 087 161,88 €
3°	23/06/2008	619 993,18 €	13°	25/06/2018	1 119 776,74 €
	23/12/2008	638 593,44 €		24/12/2018	1 153 369,95 €
4°	23/06/2009	657 750,73 €	14°	24/06/2019	1 187 971,70 €
	23/12/2009	677 483,40 €		23/12/2019	1 223 610,60 €
5°	23/06/2010	697 807,39 €	15°	23/06/2020	1 260 318,81 €
	23/12/2010	718 742,28 €		23/12/2020	1 298 127,98 €
6°	23/06/2011	740 304,60 €	16°	23/06/2021	1 337 072,25 €
	23/12/2011	762 513,84 €		23/12/2021	1 377 184,37 €
7°	25/06/2012	785 388,72 €	17°	23/06/2022	1 418 499,64 €
	24/12/2012	808 950,17 €		23/12/2022	1 461 054,89 €
8°	24/06/2013	833 219,56 €	18°	23/06/2023	1 504 886,62 €
	23/12/2013	858 215,56 €		27/12/2023	1 550 032,86 €
9°	23/06/2014	883 962,18 €	19°	24/06/2024	1 596 534,35 €
	23/12/2014	910 480,79 €		23/12/2024	1 644 430,43 €
10°	23/06/2015	937 795,16 €	20°	23/06/2025	1 693 763,12 €
	23/12/2015	965 929,39 €		23/12/2025	1 744 578,20 €
				Totale	41 017 000,00 €

3- Eventi finanziari di particolare rilevanza attesi negli anni: 2019, 2020 e 2021

La politica espansiva della BCE, tesa a far riprendere l'inflazione in Europa e a spingere la crescita economica dei paesi in area Euro ha confermato nel 2018, seppur in tendenziale rialzo, il trend negativo dei tassi di mercato di riferimento a breve termine dell'operazione (Euribor 6 mesi), in data 23 novembre 2018 l'indice Euribor 6 mesi è stato fissato al - 0,2570%. Sulla base delle quotazioni alla stessa data, il mercato si attende tassi Euribor 6 mesi (tassi *forward*) in sostanziale crescita nei prossimi anni.

GRAFICO 1: ANDAMENTO DELL'INDICE EURIBOR 6 MESI: STORICO E PRIVISIONALE



Tale situazione di mercato comporterà, per quanto riguarda il componente definito *Interest Rate Swap con Collar*, la corresponsione di differenziali attesi negativi per il Comune nel prossimo triennio.

TABELLA 2: IRS & COLLAR - DIFFERENZIALI ATTESI: ANNI 2019, 2020 E 2021²

Controparte	2019	2020	2021
Deutsche Bank	- 270 832,41 €	- 209 862,84 €	- 129 875,59 €
Intesa Sanpaolo	- 369 113,22 €	- 286 018,73 €	- 177 005,38 €
NATIXIS	- 180 735,01 €	- 140 048,10 €	- 86 670,08 €
	- 820 680,64 €	- 635 929,67 €	- 393 551,05 €

Si specifica che la sommatoria tra i differenziali dei derivati e gli interessi passivi attesi sul debito sottostante (*Boc "Bullet"*) tendono a compensarsi nel tempo lasciando inalterato il costo finale sintetico del debito ad un tasso d'interesse pari al 3,99% (base: Act/360), tale correlazione vale per tassi Euribor 6 mesi superiore al tasso limite di - 0,17% (meno 0,17%).

TABELLA 3: COSTO TOTALE DEL DEBITO: 2019, 2020, 2021³

Controparte	2019	2020	2021
Debito Residuo sottostante	41.017.000,00 €	41.017.000,00 €	41.017.000,00 €
Interessi BOC	0,00 €	-64.073,00 €	-199.412,60 €
Swap	-820.680,64 €	-635.929,67 €	-393.551,05 €
Totale	-820.680,64 €	-700.002,67 €	-592.963,65 €
TFSCFS⁴	1,97%	1,68%	1,43%

² Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi da pagare per il Comune.

³ Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dal Comune.

⁴ Il Tasso Costo Finale Sintetico Presunto a carico dell'Ente risulta determinato secondo la seguente formula: TFSCFS=[(Interessi su debito sottostante+/-Differenziali swap)*36000] / [(Nominale medio * 365)].

Inoltre, come previsto dai contratti, il Comune di Cagliari dovrà versare alle Banche delle quote fisse e predeterminate per quanto riguarda il componente definito *Amortising Swap*.

TABELLA 4: AMORTISING SWAP – QUOTE DA VERSARE ANNI: 2019, 2020, 2021⁵

Controparte	2019	2020	2021
Deutsche Bank	- 795 844,89 €	- 844 311,84 €	- 895 730,43 €
Intesa Sanpaolo	- 1 084 645,00 €	- 1 150 699,00 €	- 1 220 777,00 €
NATIXIS	- 531 092,41 €	- 563 435,95 €	- 597 749,19 €
	- 2 411 582,30 €	- 2 558 446,79 €	- 2 714 256,62 €

L'effetto del versamento delle quote relative all'*Amortizing Swap* comporterà un miglioramento del *mark to market* dell'operazione nel corso dei prossimi esercizi in quanto saranno man mano inferiori le quote ancora da versare mentre rimarrà invariato il flusso finale in entrata a scadenza. Al 23 novembre 2018 il *mark to market* è positivo per il Comune di Cagliari per **€ 16.574.216,73⁶**.

TABELLA 5: MARK TO MARKET ATTESO ANNI 2019/2020/2021

Data	Capitale accumulato a fine esercizio	MtM ⁷
31/12/2019	23.130.516,48 €	+ 21.364.223.63 €
31/12/2020	25.688.963,27 €	+ 24 558 226.83 €
31/12/2021	28.403.219,89 €	+ 27 749 822.25 €

L'aumento del valore di mercato, in linea con la crescita del capitale versato dal Comune, comporta un "potenziale" rischio di credito nei confronti delle Banche che detengono le quote versate. Il Comune di Cagliari ha pertanto attivato un continuo monitoraggio dell'affidabilità creditizia delle controparti al fine di ridurre qualsiasi rischio legato alle operazioni Swap.

⁵ Il segno negativo che precede la cifra (-) indica flussi pagati dal Comune.

⁶ Il *mark to market* rappresenta il *fair value* dell'operazione in derivati ai fini contabili. Per completezza si informa che il *fair value* del *Boc Bullet*, applicando la stessa metodologia di calcolo e utilizzando le stesse curve di mercato utilizzato nel calcolo del *mark to market* dei derivati, è pari a € 41.490.448,31.

⁷ I valori riportati in questa colonna rappresentano i livelli di *mark to market* alle diverse date ipotizzando che i tassi e le volatilità di mercato restano invariati nel tempo.

4- Stanziamenti di bilancio

Per la quantificazione della spesa per interessi per il triennio 2019-2021, si è utilizzato il criterio della spesa attesa, con particolare riferimento alla spesa attesa per gli interessi sul *Boc* e dei differenziali sugli *Swap*. Le condizioni dei tassi variabili attesi sono stati quantificati sulla base dei tassi *forward* al 23 novembre 2018.

FLUSSI IN USCITA

TITOLO	2019	2020	2021
I	821.000,00	701.000,00	593.000,00

Elenco Rendiconti e Bilanci del "Gruppo Amministrazione pubblica" pubblicati nei rispettivi siti internet istituzionali - Sezione Società trasparente o Amministrazione trasparente

Società/Organismo	Indirizzo internet
Abbanoa SpA	www.abbanoa.it
CTM SpA	www.ctmcagliari.it
ITS Città Metropolitana Sc arl	www.itsareavasta.it
Società Ippica srl in liquidazione	www.ippodromocagliari.it
CACIP	www.cacip.it
Fondazione Teatro Lirico	www.teatroliricodicagliari.it
Ente Governo Acque Sardegna (EGAS)	www.egas.sardegna.it



SETTORE FINANZIARIO

Prot. n. 1258 del 03/09/2018

- Alla R.A.S. _ Assessorato Difesa Ambiente
Dir.ne Gen.le della difesa dell'ambiente
mail: pcaschili@regione.sardegna.it**
- AL COMUNE di CAGLIARI
Servizio Bilancio, società partecipate e controllo analogo
mail: giovanni.ena@comune.cagliari.it**
- AL COMUNE di QUARTU SANT'ELENA
Settore Bilancio, economato e contabilità
mail: protocollo@pec.comune.quartusantelena.ca.it**
- AL COMUNE di SELARGIUS
Area 2 _ Bilancio e Performance _
Servizio Programmazione
mail: ferdinando.marcialis@comune.selargius.ca.it**
- AL COMUNE DI QUARTUCCIU
Settore Risorse Finanziarie
mail: finanziario@comune.quartucciu.ca.it**
- ALLA CITTA' METROPOLITANA
DI CAGLIARI
Settore Finanziario
mail:
serviziofinanziario@pec.cittametropolitanacagliari.it**

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO

- **Rendiconto della Gestione anno 2017_ Trasmissione notizie utili alla redazione della Nota integrativa e riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. (Principio Contabile Applicato concernente il Bilancio Consolidato)**

Con riferimento all'oggetto e per quanto di rispettiva competenza, si trasmettono, allegati alla presente, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale necessari alla redazione del Bilancio consolidato.

A disposizione per ogni ulteriore seguito, è gradita l'occasione per porgere Distinti Saluti.

La Responsabile del Settore Finanziario
Dr.ssa Illena Sacconi
F.to con procedura digitale

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.750.000,00	1.690.083,07		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.600.000,00			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	150.000,00	1.690.083,07		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
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	26.605,73	55.083,32	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.776.605,73	1.745.166,39		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.817,98	7.600,68	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.509.989,24	1.282.491,50	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	20.112,92	12.935,36	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.571,75	191.186,09		
a	Trasferimenti correnti	3.571,75	191.186,09		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	97.088,02	52.129,40	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	107.365,73	95.075,29	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.150,80		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	105.214,93	95.075,29	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	131.461,59	79.690,48	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.890.407,23	1.721.108,80		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-113.801,50	24.057,59		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
Totale proventi finanziari					
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari		884,61	C17	C17
a	Interessi passivi		884,61		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari			884,61		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)			-884,61		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	898.739,49	129.054,99	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		50.500,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	898.739,49	78.554,99		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	898.739,49	129.054,99		
25	Oneri straordinari	53.765,08	-30.504,02	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	53.765,08	-30.504,02		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	53.765,08	-30.504,02		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	844.974,41	159.559,01		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	731.172,91	182.731,99		
26	Imposte (*)	3.606,71		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	727.566,20	182.731,99	23	23

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I				BI1	BI1
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI2	BI2
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI3	BI3
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	959,65		BI4	BI4
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		3.110,45	BI5	BI5
5	Avviamento			BI6	BI6
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		2.188.864,42	BI7	BI7
9	Altre				
Totale immobilizzazioni immateriali		959,65	2.191.974,87		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II					
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III					
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	418.754,37	520.537,28		
2.1	Terreni			BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	293.246,80	338.680,60	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	110.137,89	39.404,73	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	4.127,89	10.753,36		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.247,52	90.562,84		
2.7	Mobili e arredi	4.994,27	9.451,46		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali		31.684,29		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.188.864,42		BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		2.607.618,79	520.537,28		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV					
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.608.578,44	2.712.512,15		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	269.799,37	431.872,58		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	203.874,17	423.222,58		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	65.925,20	8.650,00		
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	10.566,61	72.673,11	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		16.646,21		
c	<i>altri</i>	10.566,61	56.026,90		
	Totale crediti	280.365,98	504.545,69		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5 CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	3.527.530,95	3.413.375,98		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	3.527.530,95	3.413.375,98		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	3.527.530,95	3.413.375,98		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.807.896,93	3.917.921,67		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.416.475,37	6.630.433,82		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	4.048.683,72	4.566.085,99	AI	AI
II	Riserve	182.731,99			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	182.731,99		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	727.566,20	182.731,99	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.958.981,91	4.748.817,98		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	409.795,64	346.246,26	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	30.299,00	34.710,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	7.000,00	21.000,00		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	23.299,00	13.710,00		
5	Altri debiti	1.017.398,82	1.500.659,58	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	2.330,85	12.414,53		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	10.255,11			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	1.004.812,86	1.488.245,05		
TOTALE DEBITI (D)		1.457.493,46	1.881.615,84		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		6.416.475,37	6.630.433,82		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	640.863,86	784.447,61		
	2) Beni di terzi in uso	708.469,18	708.469,18		
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.349.333,04	1.492.916,79		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

TECNOCASIC S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	09012 CAPOTERRA (CA) DORS. CONS. KM. 10,500
Codice Fiscale	01931650921
Numero Rea	CA 151959
P.I.	01931650921
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CACIP
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CACIP
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.750	4.040
7) altre	898.081	615.237
Totale immobilizzazioni immateriali	911.831	619.277
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.744	15.085
2) impianti e macchinario	60.495	75.657
3) attrezzature industriali e commerciali	282.646	328.584
4) altri beni	292.409	212.225
Totale immobilizzazioni materiali	647.294	631.551
Totale immobilizzazioni (B)	1.559.125	1.250.828
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.614.622	5.583.387
Totale rimanenze	3.614.622	5.583.387
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.455.081	24.287.218
Totale crediti verso clienti	21.455.081	24.287.218
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.185.832	15.262.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.435.763	6.358.784
Totale crediti verso controllanti	38.621.595	21.621.409
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.323.705	10.445.467
Totale crediti tributari	4.323.705	10.445.467
5-ter) imposte anticipate	388.533	379.121
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.416.546	10.299.589
Totale crediti verso altri	3.416.546	10.299.589
Totale crediti	68.205.460	67.032.804
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.227.766	2.479.500
3) danaro e valori in cassa	3.166	6.697
Totale disponibilità liquide	8.230.932	2.486.197
Totale attivo circolante (C)	80.051.014	75.102.388
D) Ratei e risconti	963.036	1.085.724
Totale attivo	82.573.175	77.438.940
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	40.483
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.337.237	769.185

Versamenti in conto capitale	20.487	20.487
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	1.357.725	789.672
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	664.098
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.441.279)	63.470
Totale patrimonio netto	1.116.446	2.557.723
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	206.039	206.160
4) altri	8.149.842	9.486.070
Totale fondi per rischi ed oneri	8.355.881	9.692.230
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.322.636	3.304.113
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.604.779	10.507.635
Totale debiti verso fornitori	11.604.779	10.507.635
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.554.305	14.857.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.052.035	33.223.317
Totale debiti verso controllanti	55.606.340	48.081.023
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.139	147.640
Totale debiti tributari	208.139	147.640
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	647.785	683.701
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647.785	683.701
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.711.169	2.464.875
Totale altri debiti	1.711.169	2.464.875
Totale debiti	69.778.212	61.884.874
Totale passivo	82.573.175	77.438.940

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.750.367	41.540.115
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	226.717	10.779
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.929.430	7.903.301
Totale altri ricavi e proventi	13.929.430	7.903.301
Totale valore della produzione	53.906.514	49.454.195
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.046.821	8.922.971
7) per servizi	21.648.795	17.722.835
8) per godimento di beni di terzi	8.622.215	8.545.007
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.281.584	9.497.523
b) oneri sociali	3.008.463	3.365.834
c) trattamento di fine rapporto	289.706	306.738
d) trattamento di quiescenza e simili	310.975	318.025
e) altri costi	257.697	261.244
Totale costi per il personale	12.148.425	13.749.364
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	303.265	221.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.851	191.796
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	408.743	209.227
Totale ammortamenti e svalutazioni	883.859	622.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.968.766	(856.098)
12) accantonamenti per rischi	531.987	-
13) altri accantonamenti	-	197.265
14) oneri diversi di gestione	1.819.043	828.099
Totale costi della produzione	55.669.911	49.732.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.763.397)	(277.920)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	303.821	12.153
Totale proventi diversi dai precedenti	303.821	12.153
Totale altri proventi finanziari	303.821	12.153
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88	53.192
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	53.192
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	303.733	(41.039)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.459.664)	(318.959)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.546
imposte relative a esercizi precedenti	(8.851)	-
imposte differite e anticipate	(9.534)	(388.975)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(18.385)	(382.429)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.441.279)	63.470

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.441.279)	63.470
Imposte sul reddito	(18.385)	(382.429)
Interessi passivi/(attivi)	(303.733)	41.039
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.298)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.765.695)	(277.920)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	943.693	520.767
Ammortamenti delle immobilizzazioni	475.116	413.445
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	122	29.799
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.418.931	964.011
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(346.764)	686.091
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.968.765	(856.098)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.832.137	382.834
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.097.144	2.804.095
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	122.688	(50.996)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.805.576	(3.730.406)
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.826.310	(1.450.571)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.479.546	(764.480)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	303.733	(41.039)
(Imposte sul reddito pagate)	4.088	(18.021)
(Utilizzo dei fondi)	(2.261.519)	(1.326.802)
Totale altre rettifiche	(1.953.698)	(1.385.862)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.525.848	(2.150.342)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(187.594)	(137.177)
Disinvestimenti	2.298	998
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(595.819)	(234.190)
Disinvestimenti	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(781.115)	(370.370)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.744.735	(2.520.712)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.479.500	5.004.739
Danaro e valori in cassa	6.697	2.167
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.486.197	5.006.906
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	8.227.766	2.479.500
Danaro e valori in cassa	3.166	6.697
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.230.932	2.486.197

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio che si sottopone alla Vostra approvazione presenta un risultato negativo di € 1.441.279.

Il risultato della gestione ha evidenziato una differenza tra il valore e il costo della produzione di - € 1.763.397 - con un decremento rispetto al precedente esercizio (- € 1.485.477) - originatosi in relazione ad un valore della produzione di € 53.906.514 (in aumento di € 4.452.319 rispetto all'anno precedente) e di correlati costi per € 55.669.911 (anch'essi incrementati, in misura più che proporzionale, rispetto all'anno 2016: + € 5.937.796).

Nel valore della produzione sono comprese, tra i vari, le rettifiche di stima di fondi oneri e rischi appostati in bilanci di precedenti esercizi per complessivi € 2.335.988, fra le quali emergono l'adeguamento del valore del fondo oneri per le spese di manutenzione ciclica degli impianti in concessione (€ 1.042.603) nonché dello specifico fondo rischi sul credito per le prestazioni di depurazione dei reflui civili eseguite a favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemmini, Decimomannu, Sestu ed Elmas, in ragione delle risultanze dell'accordo transattivo sottoscritto fra il CACIP ed il gestore del servizio idrico Abbanoa S.p.a. (€ 1.074.157).

Fra i costi della produzione è da segnalare, per entità, l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per complessivi € 408.743, il cui ammontare è stato determinato a seguito di un puntuale accertamento del grado di esigibilità dei crediti di natura commerciale iscritti in bilancio.

Di importo significativo (€ 121.500) anche l'accantonamento destinato a coprire gli oneri di trasporto da rimborsare ai Comuni in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani nei fermo impianti non dipendenti dall'esecuzione di *fermate di manutenzione programmata dell'impianto di incenerimento* che comportino per i Comuni conferitori una maggiore percorrenza per il raggiungimento del sito di smaltimento finale.

Sempre tra i costi della produzione, altresì, pare opportuno evidenziare l'accantonamento (€ 367.478) destinato a coprire il rischio di soccombenza nel giudizio di appello promosso da Abbanoa S.p.a. in relazione al contenzioso instauratosi per il riconoscimento delle tariffe di vettoriamento dell'acqua grezza per l'impianto di potabilizzazione di Sarroch. Il fondo è commisurato all'importo degli interessi e delle spese legali riconosciute in favore della società dal giudice di primo grado.

È stato ritenuto opportuno, inoltre, istituire un apposito fondo rischi (€ 164.509) in relazione all'ipotesi che, in ragione dell'intervenuta modifica delle procedure per la comunicazione al GSE dei volumi di produzione di energia elettrica, possa non essere riconosciuto integralmente il relativo incentivo contabilizzato con riferimento all'anno 2016.

Completano il quadro economico il risultato della gestione finanziaria (+ € 303.733) ed il carico tributario dell'esercizio (+ € 18.385) che tiene conto, in conformità alle prescrizioni dei principi contabili emanati dall'OIC, degli effetti della fiscalità differita e anticipata (+ € 9.534).

Per una più circostanziata analisi delle ragioni che hanno determinato il risultato del periodo, si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n° 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n° 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in esame è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio netto e "Arrotondamenti da Euro" alla voce "Altri proventi ed oneri di gestione" di Conto economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, Codice civile, la Nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, laddove non obbligatoriamente modificati a seguito dell'introduzione del predetto D.Lgs. n° 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 5 del Codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Le migliorie su beni di terzi, classificate nella voce "Altre", sono state ammortizzate in ragione della loro effettiva utilità futura, tenuto conto, altresì, della durata di utilizzazione prevista dal contratto.

Gli altri costi pluriennali sono stati ammortizzati con un'aliquota del 15%.

Le quote di ammortamento sono state ragguagliate alla durata del periodo di riferimento e concordate con il Collegio sindacale.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se nei periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote annue, ragguagliate alla durata del periodo di riferimento, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nel periodo di entrata in funzione del bene:

- | | |
|--------------------------------|-----|
| - costruzioni leggere: | 10% |
| - impianto di condizionamento: | 15% |

- rete informatica:	20%	
- impianto telefonico:	20%	
- sistema di rilevamento presenze:	20%	
- impianto di emergenza ottico/sonoro		15%
- gruppi di continuità:	15%	
- piattaforma elevatrice:	10%	
- attrezzature:	10%	
- telefoni cellulari:	20%	
- ricetrasmittitori:	20%	
- mobili, arredi e dotazioni d'ufficio:	12%	
- macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche:		20%
- autovetture:	25%	
- automezzi:	20%	
- containers:	15%	
- serbatoi e cisterne:	4%	
- semirimorchi:	10%	

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se nei periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Si riferiscono a materiali ausiliari, diversi e di consumo e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n° 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
911.831	619.277	292.554

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	286.603	2.799.096	3.085.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.563	2.183.859	2.466.422
Valore di bilancio	4.040	615.237	619.277
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	18.383	577.436	595.819
Ammortamento dell'esercizio	8.673	294.592	303.265
Totale variazioni	9.710	282.844	292.554
Valore di fine esercizio			
Costo	13.750	898.081	911.831
Valore di bilancio	13.750	898.081	911.831

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
647.294	631.551	15.743

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	87.889	661.547	1.355.976	3.348.838	5.454.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.804	585.890	1.027.392	3.136.613	4.822.699
Valore di bilancio	15.085	75.657	328.584	212.225	631.551
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.680	5.470	22.484	157.960	187.594
Ammortamento dell'esercizio	5.021	20.632	68.422	77.776	171.851

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(3.341)	(15.162)	(45.938)	80.184	15.743
Valore di fine esercizio					
Costo	89.569	667.017	1.377.913	3.489.989	5.624.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.825	606.522	1.095.267	3.197.580	4.977.194
Valore di bilancio	11.744	60.495	282.646	292.409	647.294

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.614.622	5.583.387	(1.968.765)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.583.387	(1.968.765)	3.614.622
Totale rimanenze	5.583.387	(1.968.765)	3.614.622

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
68.205.460	67.032.804	1.172.656

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.287.218	(2.832.137)	21.455.081	21.455.081	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.621.409	17.000.186	38.621.595	21.185.832	17.435.763
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.445.467	(6.121.762)	4.323.705	4.323.705	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	379.121	9.412	388.533		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.299.589	(6.883.043)	3.416.546	3.416.546	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.032.804	1.172.656	68.205.460	50.381.164	17.435.763

I crediti "Verso clienti" al 31 dicembre 2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	17.570.026
Fatture da emettere	8.524.400
Partite attive da liquidare	834.767
Note di credito da emettere	(75.513)
Fondo svalutazione crediti	(5.398.598)
Arrotondamento	(1)
	21.455.081

Tra i crediti "Verso clienti" sono incluse le somme (€ 3.993.862) fatturate dalla società per penalità sulla base degli obblighi derivanti dall'applicazione della Delibera G.R. della R.A.S. n° 15/32 del 30 marzo 2004 (Atto di indirizzo per lo sviluppo delle raccolte differenziate secco-umido nel territorio regionale).

Le "Partite attive da liquidare" sono costituite dagli interessi moratori maturati su crediti vantati verso il Comune di Quartu Sant'Elena per il servizio di smaltimento rifiuti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti "Verso clienti" al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito "Fondo svalutazione crediti" che ha subito, nel corso del periodo, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2016	5.086.947
Utilizzo nel periodo	(97.092)
Accantonamento periodo	408.743
Saldo al 31/12/2017	5.398.598

Il "Fondo svalutazione crediti" è stato utilizzato nel corso dell'esercizio con esclusivo riferimento a situazioni di inesigibilità acclarata.

I crediti "Verso controllanti" sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	11.662.300
Fatture da emettere	27.625.575
Anticipazioni canoni impianto compostaggio	21.061
Note di credito da emettere	(514.955)

Fondo svalutazione crediti	(172.386)
	38.621.595

E' stato riclassificato fra i crediti "Verso controllanti" il corrispettivo da fatturare (complessivamente pari a € 17.779.712) - precedentemente iscritto tra i crediti "Verso altri" - delle prestazioni di depurazione dei reflui civili eseguite a favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas, per il quale è stato sottoscritto nel corso dell'esercizio un accordo transattivo tra il CACIP - titolare diretto del rapporto con il gestore del servizio idrico - e l'Abbanoa S.p.a. a definizione stragiudiziale dell'inadempienza della stessa Abbanoa nel pagamento del servizio erogato nel periodo 2005-2015. Tale ultimo credito, peraltro, è rettificato da specifico fondo rischi (- € 172.386) ad assorbimento di eventuali minori valutazioni del servizio depurativo svolto nel periodo antecedente l'anno 2005 in contenzioso con l'ESAF in liquidazione. A decorrere dal 2014, peraltro, tali prestazioni sono regolate da convenzione diretta con il CACIP. Per maggiori ragguagli in merito alla complessa vicenda contrattuale si rimanda a quanto specificato nella Relazione sulla gestione.

Le attività "Per crediti tributari" sono così scomponibili:

Descrizione	Importo
IVA	4.094.753
IRES	106.383
IRAP	76.013
Erario per rimborsi	44.886
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	1.670
	4.323.705

Il credito "IRES" è costituito dal credito del precedente esercizio (€ 101.619) e dalle ritenute subite (€ 4.764).

La voce "IRAP" esprime l'eccedenza del credito portato a nuovo dal periodo d'imposta 2016.

Tra i crediti verso "Erario per rimborsi" è iscritto unicamente il credito IRES generato dai versamenti a titolo provvisorio effettuati con riferimento ad un contenzioso instaurato con l'Amministrazione Finanziaria per l'annualità d'imposta 2001, per il quale è intervenuta sentenza passata in giudicato in favore della società.

I crediti "Per imposte anticipate" sono relativi esclusivamente a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

I crediti "Verso altri", pari a € 3.416.546, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a dipendenti	33.036
Depositi cauzionali	7.477
Crediti verso Enti previdenziali	2.387.935
Partite attive da liquidare	930.239
Crediti diversi	139.977
Fondo svalutazione crediti diversi	(82.116)
Arrotondamento	(2)
	3.416.546

Le "Partite attive da liquidare" ricomprendono la quota di agevolazione fiscale sul gasolio che verrà rimborsata a cura dell'Agenzia delle Dogane (€ 248.308); indennizzi assicurativi da percepire in relazione a danni occorsi in corso d'anno (€ 294.850) e la valorizzazione degli incentivi energetici maturati dalla società per l'esercizio 2016 e non ancora incassati (€ 387.081).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei “Crediti” al 31 dicembre 2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.455.081	21.455.081
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.621.595	38.621.595
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.323.705	4.323.705
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	388.533	388.533
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.416.546	3.416.546
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.205.460	68.205.460

L'adeguamento del valore nominale dei “Crediti” è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	4.974.925	1.440.681	6.415.606
Utilizzo nell'esercizio	1.074.157	97.092	1.171.249
Accantonamento esercizio	104.929	303.814	408.743
Saldo al 31/12/2017	4.005.697	1.647.403	5.653.100

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.230.932	2.486.197	5.744.735

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.479.500	5.748.266	8.227.766
Denaro e altri valori in cassa	6.697	(3.531)	3.166
Totale disponibilità liquide	2.486.197	5.744.735	8.230.932

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Fra i “Depositi bancari e postali” sono ricompresi i conti vincolati (€ 3.091.882) cui affluiscono le somme incamerate dagli utenti in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30/03/2004 e n° 34/14 del 19 luglio 2005

in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e, pertanto, non di pertinenza della società. Tale somma trova riscontro nei maggiori importi (riferiti sia alle somme incamerate che da incamerare) appostati nel passivo fra i fondi oneri e fra i debiti verso la controllante come precisato alle successive pagg. 35 e 37.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
963.036	1.085.724	(122.688)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sussistono al 31 dicembre 2017 risconti aventi durata superiore a cinque anni riferiti ai canoni da corrispondere alla controllante CACIP per la concessione degli impianti (€ 330.000) ed a premi assicurativi sugli stessi (€ 86.758). Sono iscritti, altresì, risconti aventi durata compresa fra i dodici mesi ed i cinque anni in relazione a canoni di locazione (€ 29.328), premi assicurativi (€ 4.254), oneri convenzionali (€ 241.771) ed a licenze software (€ 1.225).

La composizione della voce è così dettagliata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.085.724	(122.688)	963.036
Totale ratei e risconti attivi	1.085.724	(122.688)	963.036

I "Risconti attivi" si riferiscono essenzialmente a polizze assicurative degli impianti, degli automezzi e del personale, alla giacenza dei buoni pasto, a contratti pubblicitari e di sponsorizzazione, ad utenze, ad abbonamenti ed a canoni di concessione, locazione e manutenzione periodica.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.116.446	2.557.723	(1.441.277)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	40.483	-	159.517	-		200.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	769.185	-	568.052	-		1.337.237
Versamenti in conto capitale	20.487	-	-	-		20.487
Varie altre riserve	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	789.672	1	568.052	-		1.357.725
Utili (perdite) portati a nuovo	664.098	-	-	664.098		-
Utile (perdita) dell'esercizio	63.470	-	(1.441.279)	63.470	(1.441.279)	(1.441.279)
Totale patrimonio netto	2.557.723	1	(713.710)	727.568	(1.441.279)	1.116.446

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale	B	950.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	200.000	Utili	A,B	200.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	1.337.237	Utili	A,B,C,D	1.337.237
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	20.487	Capitale	A,B,C,D	20.487
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1.357.725			1.357.724
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	2.557.725			2.507.724
Quota non distribuibile				2.507.724

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.000.000	40.483	789.671	664.098	2.494.252
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			664.098	63.470	727.568
- Decrementi				664.098	664.098
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				63.470	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	40.483	1.453.770	63.470	2.557.723
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		159.517	568.052	(1.441.279)	(713.710)
- Decrementi			664.098	63.470	727.568
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(1.441.279)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	200.000	1.357.725	(1.441.279)	1.116.446

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione

Riserve	Valore
Versamenti in conto capitale	20.487
	20.487

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.355.881	9.692.230	(1.336.349)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	206.160	9.486.070	9.692.230

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	500	653.487	653.987
Utilizzo nell'esercizio	621	1.989.715	1.990.336
Totale variazioni	(121)	(1.336.228)	(1.336.349)
Valore di fine esercizio	206.039	8.149.842	8.355.881

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Nel "Fondo per imposte anche differite" sono iscritte esclusivamente passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente Nota integrativa. Gli "Altri fondi" sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fondo oneri bonifica discarica	956.980
Fondo premialità/penalità	3.975.708
Fondo oneri convenzione	432.982
Fondo oneri consulenza certificati verdi	85.785
Fondo oneri di trasporto	1.295.733
Fondo rischi controversie personale dipendente	850.000
Fondo rischi contestazioni amministrative	20.667
Fondo rischi causa vettoriamento Abbanoa	367.478
Fondo rischi riconoscimento incentivo GSE	164.509
	8.149.842

Il "Fondo oneri bonifica discarica" è stanziato per far fronte agli oneri derivanti dalla gestione passiva dell'impianto di Sarroch; il "Fondo premialità/penalità" è appostato in attuazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30/03/2004 e n° 34/14 del 19/07/2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani; il "Fondo oneri convenzione" è commisurato agli oneri di concessione da corrispondere al CACIP - titolare degli impianti di incenerimento e di compostaggio nonché delle reti idriche - sul fatturato non riscosso al 31 dicembre 2009; il "Fondo oneri consulenza certificati verdi" è correlato all'ammontare delle commissioni accantonate in relazione al mandato affidato alla società Energy Assets Management finalizzato all'aumento della remunerazione della energia elettrica prodotta dall'impianto di Capoterra e riconoscimento del diritto alle misure di incentivazione di cui al D.Lgs. 79/99 ai sensi della normativa ultima L. 244/2007; il "Fondo oneri di trasporto" è relativo alle spese di trasporto da rimborsare ai Comuni utenti in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani non smaltiti dall'impianto di incenerimento; il "Fondo rischi controversie personale dipendente" è appostato in relazione a potenziali oneri connessi a pretese retributive avanzate da parte del personale dipendente con riferimento al ricalcolo della tredicesima mensilità, delle ferie e del trattamento di fine rapporto; l'accantonamento al "Fondo rischi contestazioni amministrative" è stanziato a copertura del rischio di irrogazione di sanzioni amministrative da parte dell'Ente Provinciale di Cagliari in relazione ad alcune rettifiche operate sui Modelli Unici di Dichiarazione Ambientale (MUD) presentati in esercizi pregressi; di nuova istituzione: il "Fondo rischi causa vettoriamento Abbanoa" destinato a coprire il rischio di soccombenza (con riferimento agli interessi e delle spese legali riconosciute in favore della società dal giudice di primo grado) nel giudizio di appello promosso da Abbanoa S.p.a. in relazione al contenzioso instauratosi per il riconoscimento delle tariffe di vettoriamento dell'acqua grezza per l'impianto di potabilizzazione di Sarroch e, in ultimo, il "Fondo rischi riconoscimento incentivo GSE" istituito in relazione all'ipotesi che, in ragione dell'intervenuta modifica delle procedure per la comunicazione al Gestore del Servizio Elettrico dei volumi di produzione di energia elettrica, possa non essere riconosciuto integralmente l'incentivo contabilizzato con riferimento all'anno 2016.

Nel corso dell'esercizio ha trovato utilizzazione integrale (€ 1.042.603) il "Fondo oneri manutenzione ciclica impianti" in ragione dei giorni (258) di fermata dell'impianto nell'anno 2017, originariamente istituito a copertura delle spese di

manutenzione degli impianti in concessione. È stato ridotto, altresì, di € 27.735 il “Fondo rischi controversie personale dipendente” a copertura degli oneri derivanti dall'esecuzione di alcune sentenze sfavorevoli alla società pronunciate dal Tribunale di Cagliari e di € 163.005 quale variazione derivante da un puntuale accertamento del contenzioso in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.322.636	3.304.113	18.523

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.304.113
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	289.706
Utilizzo nell'esercizio	271.183
Totale variazioni	18.523
Valore di fine esercizio	3.322.636

La variazione è così scomponibile.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento azienda	29.612
Incremento per versamenti Fondo Tesoreria INPS	298.074
Anticipazioni	(126.702)
Liquidazioni erogate	(171.297)
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione	(11.164)
	18.523

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n° 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
69.778.212	61.884.874	7.893.338

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	10.507.635	1.097.144	11.604.779	11.604.779	-
Debiti verso controllanti	48.081.023	7.525.317	55.606.340	23.554.305	32.052.035
Debiti tributari	147.640	60.499	208.139	208.139	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	683.701	(35.916)	647.785	647.785	-
Altri debiti	2.464.875	(753.706)	1.711.169	1.711.169	-
Totale debiti	61.884.874	7.893.338	69.778.212	37.726.177	32.052.035

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I “Debiti verso fornitori” al 31 dicembre 2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	10.452.532
Fatture da ricevere	1.401.120
Note di credito da ricevere	(248.873)
	11.604.779

I “Debiti verso controllanti” sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	3.561.913
Fatture da ricevere	17.460.881
Note di credito da ricevere	(32.029)
Anticipazioni	(364.863)
Partite passive da liquidare	84.189
Debiti per fondo rinnovo parti impianto	31.782.035
Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S.	3.114.214
	55.606.340

Dai Fondi Rinnovo Parti Impianto (F.R.P.I.), costituiti sulla base delle convenzioni in essere con la controllante CACIP, la società può prelevare, previa autorizzazione del Consorzio, le somme necessarie per mantenere gli impianti nelle originali condizioni di efficienza, per provvedere all'esecuzione di lavori di miglioria o modifiche funzionali e di emergenza o realizzazione di opere minori di estensione funzionale d'impianto o di rete. Al 31 dicembre 2017 gli interventi effettuati sono ascisi ad € 9.598.079. I “Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S.” si riferiscono ai fondi di pertinenza regionale trasferiti dalla controllante in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30 marzo 2004 e n° 34/14 del 19 luglio 2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La voce “Debiti tributari” accoglie le ritenute operate su redditi di lavoro autonomo (€ 27.105), di lavoro dipendente (€ 176.114) e assimilato (€ 4.920).

I “Debiti verso istituti di previdenza” si riferiscono all'INPS dipendenti (€ 442.365), al PREVINDAI (€ 3.297), all'ex-INPDAP (€ 7.166), all'INAIL (€ 40.699), al fondo Cometa (€ 152.927) ad altri previdenziali ed assistenziali (€ 1.331).

Gli “Altri debiti”, pari a € 1.711.169, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti	738.393
Depositi cauzionali	312.511
Partite passive da liquidare	295.533
Premialità da liquidare	217.089
Debiti diversi	147.642
Arrotondamento	1
	1.711.169

Fra le “Partite passive da liquidare” è iscritto, fra gli altri, il contributo ambientale dovuto per l'impianto di compostaggio (€ 237.535) con riferimento al biennio 2016-2017. I “Debiti diversi” includono, fra gli importi di maggior rilievo, le somme da versare alla Regione Autonoma Sardegna in relazione al Fondo regionale occupazione disabili di cui alla Legge n° 68 del 12 marzo 1999 (€ 43.019) e le anticipazioni corrisposte in relazione ad un procedimento giudiziale in corso con un ente locale (€ 95.000).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei “Debiti” al 31 dicembre 2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Svizzera	Svezia	Totale
Debiti verso fornitori	11.516.393	23.366	65.020	11.604.779
Debiti verso imprese controllanti	55.606.340	-	-	55.606.340
Debiti tributari	208.139	-	-	208.139
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647.785	-	-	647.785
Altri debiti	1.711.169	-	-	1.711.169
Debiti	69.689.826	23.366	65.020	69.778.212

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono “Debiti” assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	11.604.779	11.604.779
Debiti verso controllanti	55.606.340	55.606.340
Debiti tributari	208.139	208.139
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647.785	647.785
Altri debiti	1.711.169	1.711.169

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	69.778.212	69.778.212

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
53.906.514	49.454.195	4.452.319

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	39.750.367	41.540.115	(1.789.748)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	226.717	10.779	215.938
Altri ricavi e proventi	13.929.430	7.903.301	6.026.129
Totale	53.906.514	49.454.195	4.452.319

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Gli “Incrementi immobilizzazioni per lavori interni” sono correlati agli adeguamenti funzionali della piattaforma ambientale - gestita su concessione del CACIP – iscritti alla voce “Altre” delle immobilizzazioni immateriali.

Fra gli “Atri ricavi e proventi” la voce più rilevante si riferisce alla rivalsa delle manutenzioni a valere sui Fondi Rinnovo Parti Impianto (€ 9.598.079).

I “Ricavi delle vendite e prestazioni” vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi settore acqua	7.541.517	7.710.968	(169.451)
Ricavi depurazione	4.783.632	4.149.515	634.117
Ricavi settore solidi	21.057.918	23.666.150	(2.608.232)
Ricavi piattaforma	783.285	971.349	(188.064)
Ricavi energia elettrica	136.673	1.020.139	(883.466)
Ricavi impianto compostaggio	3.139.755	3.999.680	(859.925)
Sopravvenienze attive	2.307.588	22.314	2.285.274
Arrotondamento	(1)		(1)
	39.750.367	41.540.115	(1.789.748)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	39.750.367
Totale	39.750.367

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	39.750.367
Totale	39.750.367

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.669.911	49.732.115	5.937.796

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.046.821	8.922.971	(876.150)
Servizi	21.648.795	17.722.835	3.925.960
Godimento di beni di terzi	8.622.215	8.545.007	77.208
Salari e stipendi	8.281.584	9.497.523	(1.215.939)
Oneri sociali	3.008.463	3.365.834	(357.371)
Trattamento di fine rapporto	289.706	306.738	(17.032)
Trattamento quiescenza e simili	310.975	318.025	(7.050)
Altri costi del personale	257.697	261.244	(3.547)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	303.265	221.649	81.616
Ammortamento immobilizzazioni materiali	171.851	191.796	(19.945)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	408.743	209.227	199.516
Variazione rimanenze materie prime	1.968.766	(856.098)	2.824.864
Accantonamento per rischi	531.987		531.987
Altri accantonamenti		197.265	(197.265)
Oneri diversi di gestione	1.819.043	828.099	990.944
Totale	55.669.911	49.732.115	5.937.796

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Fra i costi per "Servizi" è ricompreso l'accantonamento al "Fondo oneri di trasporto" relativo alle spese di trasporto da rimborsare ai Comuni utenti in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani non smaltiti dall'impianto di incenerimento (cd. *fermate EXTRA*).

Godimento di beni di terzi

Oltre che agli oneri di convenzione, si riferiscono al canone di locazione dell'ormai cessata discarica di Sarroch ed al noleggio di altri beni strumentali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La variazione intervenuta è riconducibile, oltre che alla riduzione del personale dipendente, anche ad un diverso criterio di valutazione della mensilità aggiuntiva derivante dalla contrattazione di secondo livello.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si precisa che l'importo dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio, esclusivamente avuto riguardo alle perdite presunte per ciascuna situazione di inesigibilità già manifestatasi, alla stima delle ulteriori perdite che presumibilmente si potrebbero subire sui crediti in essere alla data del bilancio ed alla valutazione dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti rispetto a quelli degli esercizi precedenti. Pertanto, la svalutazione accantonata nell'esercizio (ed il relativo fondo accumulato) è stata quantificata tenendo conto dell'effettivo grado di esigibilità dei crediti vantati verso i clienti.

Accantonamento per rischi

Ricomprensione l'accantonamento destinato a coprire il rischio di soccombenza nel giudizio di appello promosso da Abbanoa S.p.a. in relazione al contenzioso instauratosi per il riconoscimento delle tariffe di vettoriamento dell'acqua grezza per l'impianto di potabilizzazione di Sarroch. Il fondo è commisurato all'importo degli interessi e delle spese legali riconosciute in favore della società dal giudice di primo grado.

Vi è iscritto, inoltre, lo stanziamento a copertura del rischio che, in ragione dell'intervenuta modifica delle procedure per la comunicazione al GSE dei volumi di produzione di energia elettrica, possa non essere riconosciuto integralmente il relativo incentivo contabilizzato dalla società con riferimento all'anno 2016.

Oneri diversi di gestione

È una voce eterogenea. Gli importi più rilevanti si riferiscono a tributi indiretti, fra i quali il Tributo speciale ex Legge n° 549 del 28 dicembre 1995.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
303.733	(41.039)	344.772

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	303.821	12.153	291.668
(Interessi e altri oneri finanziari)	(88)	(53.192)	53.104
Utili (perdite) su cambi			
Totale	303.733	(41.039)	344.772

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	88

Interessi e altri oneri finanziari	
Totale	88

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					77	77
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					11	11
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					88	88

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					164	164
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					303.657	303.657
Arrotondamento						
Totale					303.821	303.821

Gli "Altri proventi" ricomprendono gli interessi su crediti verso clienti (€ 296.522), su prestiti a favore dei dipendenti (€ 1.598), su rimborsi di imposte (€ 4.237), su altre partite attive (€ 15) oltre che sopravvenienze attive relative a precedenti esercizi (€ 1.285).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussistono importi iscritti a titolo di rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo	Natura
Ricavi delle vendite e prestazioni	2.306.201	Maggiori ricavi esercizi precedenti derivanti da accordo transattivo CACIP-Abbanoa
Altri proventi finanziari	291.051	Interessi attivi di mora derivanti da sentenza primo grado contenzioso tariffa vettoriamento Abbanoa
Totale	2.597.252	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(18.385)	(382.429)	364.044

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:		6.546	(6.546)
IRES			
IRAP		6.546	(6.546)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(8.851)		(8.851)
Imposte differite (anticipate)	(9.534)	(388.975)	379.441
IRES	(9.534)	(388.975)	379.441
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(18.385)	(382.429)	364.044

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le "Imposte relative a esercizi precedenti" ricomprendono unicamente i rimborsi d'imposta percepiti in corso d'anno con riferimento alle istanze presentate per gli esercizi 2006 (€ 3.097) e 2007 (€ 5.754) per il riconoscimento della parziale deducibilità dell'IRAP dalla base imponibile IRES.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(1.459.664)	
Onere fiscale teorico (%)	24	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Contributi associativi non corrisposti nell'esercizio	33.038	
Imposta erariale e.e. non corrisposta nell'esercizio	2.510	
Imposta bollo non corrisposta nell'esercizio	27	
Interessi passivi di mora non corrisposti nell'esercizio	58	
Totale	35.633	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Interessi attivi di mora non incassati nell'esercizio	(2.082)	
Totale	(2.082)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Interessi attivi di mora 2007	119	
Interessi attivi di mora 2008	534	
Interessi attivi di mora 2013	104	
Interessi attivi di mora 2014	21	
Interessi attivi di mora 2015	147	
Interessi attivi di mora 2016	1.664	
Interessi passivi di mora 2016	(7)	
Manutenzioni e riparazioni 2012	(11.571)	
Manutenzioni e riparazioni 2016	(2.633)	
Totale	(11.622)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Quota indeducibile parti ricambio autovetture	72	
Quota indeducibile telefoni radiomobili	1.056	
Quota indeducibile manutenzioni e riparazioni telefonia e dati	12	
Quota indeducibile manutenzioni e riparazioni autovetture	3.604	
Quota indeducibile tassa possesso autovetture	705	
Quota indeducibile assicurazioni autovetture	3.319	
Quota indeducibile spese telefonia e dati	9.523	
Quota indeducibile spese gestione telefoni radiomobili	5.537	
Costi fiscalmente indeducibili	104	
Multe e contravvenzioni	344	
Quota indeducibile spese alberghi e ristoranti	221	
Quota indeducibile oneri utilità sociale dipendenti	12.543	
Assicurazioni amministratori non deducibili	3.266	
Quota indeducibile carburanti e lubrificanti autovetture	2.909	
Erogazioni liberali per cessioni/prestazioni gratuite	2.424	
Quota indeducibile canone apparati radioelettrici	2	
Quota indeducibile ammortamento autovetture	4.825	
Quota indeducibile ammortamento impianto telefonico	28	
Quota indeducibile ammortamento telefoni radiomobili	59	
Quota indeducibile ammortamento rete informatica	1.487	
Quota indeducibile ammortamento ricetrasmittitori	46	
Quota indeducibile svalutazione crediti commerciali	104.929	
Accantonamento fondo oneri trasporto	121.500	
Accantonamento fondo rischi causa vettoriamiento Abbanoa	367.478	
Accantonamento fondo rischi riconoscimento incentivo GSE	164.509	
Sanzioni amministrative	667	

Descrizione	Valore	Imposte
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	34.205	
Variazione fondo rischi tariffa comuni contermini	(1.074.157)	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(56.223)	
Variazione fondo oneri manutenzione ciclica impianto	(1.042.603)	
Variazione fondo rischi cause legali personale dipendente	(163.005)	
Utilizzo fondo rischi cause legali personale dipendente	(27.735)	
Quota non imponibile plusvalenza telefoni radiomobili	(5)	
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo non imponibili	(5)	
Deduzione per TFR trasferito a fondi pensione (4%)	(12.439)	
Deduzione per maggiorazione ammortamenti (40%)	(20.827)	
Totale	(1.551.625)	
Perdite fiscali esercizi precedenti:		
Totale		
Deduzione A.C.E.:		
Totale		
Arrotondamento		
Imponibile fiscale	(2.989.360)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.325.758	
(al netto delle voci B9 – B10c – B10d - B12 – B13)		
Altri ricavi rilevanti ai fini IRAP:		
Altri costi rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	11.325.758	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	331.845
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Compensi lavoro autonomo occasionale	39.000	
Compensi amministratore unico non professionista	124.000	
Rimborsi km amministratore unico non professionista	13.452	
Contributi INPS co.co.co.	27.448	
Contributi INAIL co.co.co.	101	
Accantonamento fondo oneri trasporto	121.500	
Costi fiscalmente indeducibili	104	
Multe e contravvenzioni	344	
Sanzioni amministrative	667	
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	34.196	
Variazione fondo rischi tariffa comuni contermini	(1.074.157)	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(56.223)	
Variazione fondo oneri manutenzione ciclica impianto	(1.042.603)	
Variazione fondo rischi cause legali personale dipendente	(163.005)	
Totale variazioni	(1.975.176)	
Deduzioni IRAP:		
Contributi INAIL	(223.934)	
Addetti ricerca e sviluppo		
Contratti formazione lavoro		
Spese apprendisti		
Spese disabili	(307.792)	
Base imponibile < € 180.759,91		
Per dipendenti		
Per incremento base occupazionale		
Per dipendenti (cuneo fiscale)		
Contributi assistenziali e previdenziali (cuneo fiscale)		
Deduzione residuale dipendenti tempo indeterminato	(11.757.389)	
Eccedenza deduzioni rispetto al costo delo personale		
Totale deduzioni	(12.289.115)	
Arrotondamento	1	
Imponibile IRAP	(2.938.532)	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi del comma 1 dell'articolo 2427 Codice civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita/anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di € 206.039.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sulla base di una puntuale stima degli imponibili fiscali che si ritiene la società potrà conseguire nel prossimo quinquennio, sono state iscritte prudenzialmente imposte anticipate solamente su una parte delle perdite fiscali riportabili ai successivi esercizi. Nello specifico, sono state iscritte imposte anticipate in relazione alle perdite riportabili per € 330.799, a fronte di un beneficio fiscale potenzialmente fruibile per complessivi € 1.387.874.

Le imposte differite e anticipate sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31 /12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21	5			21	5
Interessi passivi moratori (anno 2017)	58	14				
Contributi associativi (anno 2017)	33.038	7.929				
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949	13.428			55.949	13.428
Imposta erariale energia elettrica (anno 2017)	2.510	602				
Manutenzioni e riparazioni (anno 2012)					11.571	2.777
Imposta bollo (anno 2017)	27	7				
Interessi passivi moratori (anno 2016)	506	121			513	123
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	10.532	2.528			13.164	3.159
Deduzione ACE (anno 2016)	120.122	28.829			120.122	28.829
Deduzione ACE (anno 2017)	17.795	4.271				
Totale	240.558	57.734			201.340	48.321
Imposte differite:						
Interessi attivi moratori (anno 2006)	428.897	102.935			428.897	102.935
Interessi attivi moratori (anno 2007)	602	145			721	173
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.215	97.492			406.749	97.620
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16	4			16	4
Interessi attivi moratori (anno 2010)	66	16			66	16
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.734	1.136			4.734	1.136
Interessi attivi moratori (anni 2013-2014-2015-2016-2017)	17.963	4.311			17.818	4.276
Totale	858.493	206.039			859.001	206.160
Imposte differite (anticipate) nette		148.305				157.839
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	2.989.360				1.808.138	
- di esercizi precedenti	2.793.447				985.309	
Totale	5.782.807				2.793.447	
Perdite recuperabili	1.378.329				1.378.329	
Aliquota fiscale	24	330.799			24	330.799
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	240.558
Totale differenze temporanee imponibili	858.493
Differenze temporanee nette	617.935
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	157.839
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.534)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	148.305

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21	-	21	24,00%	5
Interessi passivi moratori (anno 2017)	-	58	58	24,00%	14
Contributi associativi (anno 2017)	-	33.038	33.038	24,00%	7.929
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949	-	55.949	24,00%	13.428
Imposta erariale energia elettrica (anno 2017)	-	2.510	2.510	24,00%	602
Manutenzioni e riparazioni (anno 2012)	11.571	(11.571)	-	-	-
Imposta bollo (anno 2017)	-	27	27	24,00%	7
Interessi passivi moratori (anno 2016)	513	(7)	506	24,00%	121
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	13.164	(2.632)	10.532	24,00%	2.528
Deduzione ACE (anno 2016)	120.122	-	120.122	24,00%	28.829
Deduzione ACE (anno 2017)	-	17.795	17.795	24,00%	4.271

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi attivi moratori (anno 2006)	428.897	-	428.897	24,00%	102.935
Interessi attivi moratori (anno 2007)	721	(119)	602	24,00%	145
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.749	(534)	406.215	24,00%	97.492
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16	-	16	24,00%	4
Interessi attivi moratori (anno 2010)	66	-	66	24,00%	16
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.734	-	4.734	24,00%	1.136
Interessi attivi moratori (anni 2013-2014-2015-2016-2017)	17.818	145	17.963	24,00%	4.311

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.989.360			1.808.138		
di esercizi precedenti	2.793.447			985.309		
Totale perdite fiscali	5.782.807			2.793.447		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.378.329	24,00%	330.799	1.378.329	24,00%	330.799

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	5	
Impiegati	64	61	3
Operai	166	176	(10)
Altri			
Totale	237	244	(7)

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	64
Operai	166
Totale Dipendenti	237

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	124.000	76.150

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio 2017 la revisione contabile era affidata al Collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	200.000	5
Totale	200.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	200.000	5
Totale	200.000	-

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	10.575.590

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate in favore di terzi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni o accesso finanziamenti destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni intrattenute nel corso dell'esercizio con la controllante CACIP.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Classificazione Conto economico
Ricavi attività caratteristica	4.424.981	A1
Altri ricavi e proventi	9.844.590	A5
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	3.359.581	B6
Costi per servizi	1.578	B7

Natura dell'operazione	Importo	Classificazione Conto economico
Costi per godimento beni di terzi	8.453.657	B8
Costi del personale	248.201	B9
Oneri diversi di gestione	514.955	B14

La posta più rilevante dei “Ricavi attività caratteristica” è relativa al servizio di depurazione dei reflui civili eseguito in favore dei Comuni contermini di cui alla convenzione stipulata in data 16 giugno 2015. Gli “Altri ricavi e proventi” ricomprendono, fra i vari, la rivalsa delle manutenzioni straordinarie a valere sul Fondo Rinnovo Parti Impianto. I “Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo”, di cui alla voce B6 del Conto economico, si riferiscono interamente all'acquisto di acqua grezza. I “Costi per servizi” sono relativi alla rivalsa di spese legali. I “Costi per godimento beni di terzi” ricomprendono, oltre al canone di locazione della cessata discarica di Sarroch, gli accantonamenti ai Fondi Rinnovo Parti Impianto e gli oneri convenzionali, fra i quali quelli riconducibili alla quota di investimento non finanziata da sovvenzioni pubbliche. Con riferimento ai “Costi del personale”, si precisa che sono correlati a personale distaccato presso la società. Gli “Oneri diversi di gestione”, iscritti alla voce B14, derivano unicamente da risarcimenti da corrispondere per i danni rilevati sugli impianti condotti in concessione, peraltro, coperti da specifica polizza assicurativa.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, numeri 22 quinquies e sexies del Codice civile, si evidenzia che la controllante, non essendo obbligata, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è partecipata interamente dal CACIP – Consorzio Industriale Provinciale Cagliari.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati dalla controllante che, consentendolo le norme, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	18/07/2017	30/06/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.583	1.583
B) Immobilizzazioni	184.523.210	185.820.382
C) Attivo circolante	154.195.095	152.192.946
D) Ratei e risconti attivi	45.613	51.788
Totale attivo	338.765.501	338.066.699
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.736	20.736
Riserve	48.838.448	48.142.877
Utile (perdita) dell'esercizio	293.702	695.572
Totale patrimonio netto	49.152.886	48.859.185
B) Fondi per rischi e oneri	32.504.499	32.944.596
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.947.866	1.787.225
D) Debiti	243.838.119	240.204.816
E) Ratei e risconti passivi	11.322.131	14.270.877
Totale passivo	338.765.501	338.066.699

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	18/07/2017	30/06/2016
A) Valore della produzione	20.010.341	22.046.703
B) Costi della produzione	20.585.093	22.714.439
C) Proventi e oneri finanziari	783.748	746.319
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	84.706	766.264
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	149.275
Utile (perdita) dell'esercizio	293.702	695.572

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di provvedere alla copertura del disavanzo d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	(1.441.279)
riserva legale	Euro	83.555
riserva straordinaria	Euro	1.337.237
riserva versamenti in conto capitale	Euro	20.487

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
F.to Dott. Giuseppe Cuccu