



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



azienda regionale per l'edilizia abitativa
azienda regionale pro s'ediltzia abitativa

AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA ABITATIVA

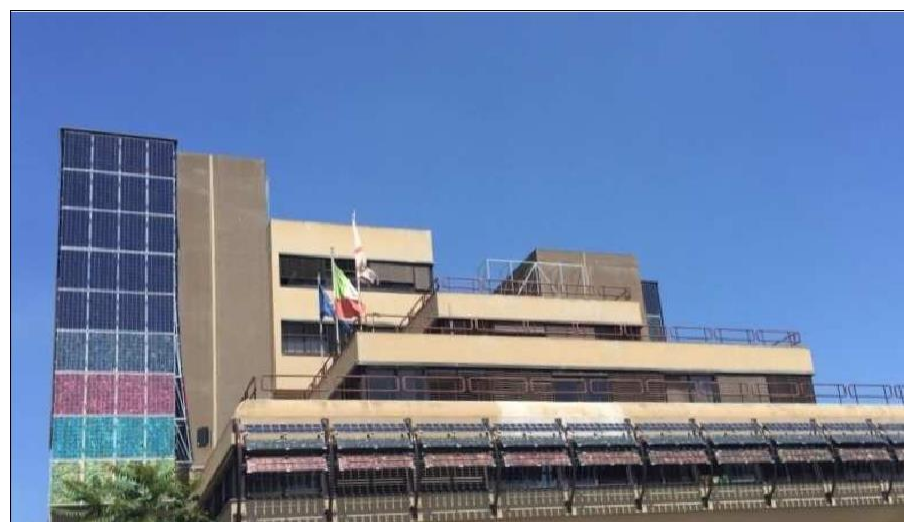
sede in Cagliari - Via Cesare Battisti 6

Codice fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 03077790925

Partita IVA: 03077790925 - N. REA: 244783

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Valori espressi in Euro



AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA ABITATIVA**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	CAGLIARI
Codice Fiscale	03077790925
Numero Rea	CAGLIARI244783
P.I.	03077790925
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario. L' Azienda Ente Pubblico Economico, così come riformato prima con legge Regionale 12/2006 e poi con legge Regionale 22/2016 è assoggettato alle disposizioni di cui al D.lgs. vo 118/2011.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	698
7) Altre	5.835	7.056
Totale immobilizzazioni immateriali	5.835	7.754
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	576.085.916	567.673.715
2) Impianti e macchinario	208.640	195.833
3) Attrezzature industriali e commerciali	169.674	132.319
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	75.338.849	82.581.073
Totale immobilizzazioni materiali	651.803.079	650.582.940
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	55.482.967	55.484.549
Esigibili oltre l'esercizio successivo	41.258.026	40.848.446
Totale crediti verso altri	96.740.993	96.332.995
Totale Crediti	96.740.993	96.332.995
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	96.740.993	96.332.995
Totale immobilizzazioni (B)	748.549.907	746.923.689
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
3) Lavori in corso su ordinazione	44.446	44.446
5) Acconti	73.101	73.101
Totale rimanenze	117.547	117.547
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.021.101	61.768.364
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.271.889	10.034.519
Totale crediti verso clienti	70.292.990	71.802.883
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.692	2.400.015
Totale crediti verso controllanti	2.325.692	2.400.015
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.651.706	2.777.535
Totale crediti tributari	2.651.706	2.777.535
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.989.507	39.602.098
Totale crediti verso altri	40.989.507	39.602.098
Totale crediti	116.259.895	116.582.531
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	153.924.178	147.106.084
3) Danaro e valori in cassa	0	11

Totale disponibilità liquide	153.924.178	147.106.095
Totale attivo circolante (C)	270.301.620	263.806.173
D) RATEI E RISCONTI	3.313	166
TOTALE ATTIVO	1.018.854.840	1.010.730.028

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	740.139.855	732.958.635
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	4.211.123	4.211.123
IV - Riserva legale	95.012	95.012
V - Riserve statutarie	76.083.113	76.083.113
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-58.321.434	-54.722.827
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-3.631.937	-3.598.844
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	758.575.732	755.026.213
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	278.009	534.753
4) Altri	4.116.100	6.730.128
Totale fondi per rischi e oneri (B)	4.394.109	7.264.881
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.984.540	2.284.895
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	69.759	675.748
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	69.759	675.748
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.747.606	8.370.164
Totale acconti (6)	6.747.606	8.370.164
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	948.918	2.310.661
Totale debiti verso fornitori (7)	948.918	2.310.661
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.692	2.325.692
Esigibili oltre l'esercizio successivo	343.767	343.767
Totale debiti verso controllanti (11)	2.669.459	2.669.459
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	585.168	95.151
Totale debiti tributari (12)	585.168	95.151
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	485.268	19.886
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	485.268	19.886
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	66.477.558	82.178.835
Esigibili oltre l'esercizio successivo	175.654.936	149.568.830
Totale altri debiti (14)	242.132.494	231.747.665
Totale debiti (D)	253.638.672	245.888.734
E) RATEI E RISCONTI	261.787	265.305
TOTALE PASSIVO	1.018.854.840	1.010.730.028

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.570.076	26.100.139
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	7.301.729	7.121.522
Totale altri ricavi e proventi	7.301.729	7.121.522
Totale valore della produzione	32.871.805	33.221.661
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.386	34.573
7) Per servizi	7.647.061	8.876.944
8) Per godimento di beni di terzi	204.480	212.726
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	7.186.126	6.968.920
b) Oneri sociali	1.759.096	1.610.426
c) Trattamento di fine rapporto	533.864	499.583
e) Altri costi	393.957	384.560
Totale costi per il personale	9.873.043	9.463.489
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.444	47.152
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.629.788	6.389.078
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.632.232	6.436.230
13) Altri accantonamenti	161.546	169.671
14) Oneri diversi di gestione	12.347.656	12.018.655
Totale costi della produzione	36.923.404	37.212.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-4.051.599	-3.990.627
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	328.639	468.788
Totale proventi diversi dai precedenti	328.639	468.788
Totale altri proventi finanziari	328.639	468.788
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	7.980	4.811
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.980	4.811
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	320.659	463.977
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-3.730.940	-3.526.650
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	157.741	274.310
Imposte differite e anticipate	-256.744	-202.116
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-99.003	72.194
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.631.937	-3.598.844

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.835 (€ 7.754 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	367.506	7.056	374.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366.808	0	366.808
Valore di bilancio	698	7.056	7.754
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	2.444	2.444
Altre variazioni	-698	1.223	525
Totale variazioni	-698	-1.221	-1.919
Valore di fine esercizio			
Costo	368.096	5.835	373.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.096	0	368.096
Valore di bilancio	0	5.835	5.835

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 651.803.079 (€ 650.582.940 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazio ni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	741.946.543	2.235.341	1.835.685	0	82.581.073	828.598.642
Ammortamenti	174.272.828	2.039.508	1.703.366	0	0	178.015.702

(Fondo ammortamento)						
Valore di bilancio	567.673.715	195.833	132.319	0	82.581.073	650.582.940
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	6.621.015	0	0	8.773	0	6.629.788
Altre variazioni	15.033.216	12.807	37.355	8.773	-7.242.224	7.849.927
Totale variazioni	8.412.201	12.807	37.355	0	-7.242.224	1.220.139
Valore di fine esercizio						
Costo	756.578.286	2.249.726	1.880.234	0	75.338.849	836.047.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.492.370	2.041.086	1.710.560	0	0	184.244.016
Valore di bilancio	576.085.916	208.640	169.674	0	75.338.849	651.803.079

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

L'Azienda non possiede partecipazioni ed altri strumenti finanziari derivati attivi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 96.740.993 (€ 96.332.995 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	55.480.245	0	55.480.245	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	40.848.446	0	40.848.446	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	4.304		4.304		
Totale	96.332.995	0	96.332.995	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	55.480.245	0	55.480.245
Verso altri	0	0	409.580	41.258.026	0	41.258.026

esigibili oltre esercizio successivo						
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	-1.582	2.722		2.722
Totale	0	0	407.998	96.740.993	0	96.740.993

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	96.332.995	407.998	96.740.993	55.482.967	41.258.026	0
Totale crediti immobilizzati	96.332.995	407.998	96.740.993	55.482.967	41.258.026	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 117.547 (€ 117.547 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	44.446	0	44.446
Acconti	73.101	0	73.101
Totale rimanenze	117.547	0	117.547

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 116.259.895 (€ 116.582.531 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	61.021.101	9.271.889	70.292.990	0	70.292.990
Verso controllanti	2.325.692	0	2.325.692	0	2.325.692
Crediti tributari	2.651.706	0	2.651.706		2.651.706
Verso altri	40.989.507	0	40.989.507	0	40.989.507
Totale	106.988.006	9.271.889	116.259.895	0	116.259.895

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.802.883	-1.509.893	70.292.990	61.021.101	9.271.889	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.400.015	-74.323	2.325.692	2.325.692	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.777.535	-125.829	2.651.706	2.651.706	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.602.098	1.387.409	40.989.507	40.989.507	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	116.582.531	-322.636	116.259.895	106.988.006	9.271.889	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 153.924.178 (€ 147.106.095 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	147.106.084	6.818.094	153.924.178
Denaro e altri valori in cassa	11	-11	0
Totale disponibilità liquide	147.106.095	6.818.083	153.924.178

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.313 (€ 166 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	166	3.147	3.313
Totale ratei e risconti attivi	166	3.147	3.313

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 758.575.732 (€ 755.026.213 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	732.958.635	0	0	0
Riserve di rivalutazione	4.211.123	0	0	0
Riserva legale	95.012	0	0	0
Riserve statutarie	76.083.113	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-54.722.827	0	-3.598.607	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.598.844	0	3.598.844	0
Totale Patrimonio netto	755.026.213	0	237	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	7.181.220		740.139.855
Riserve di rivalutazione	0	0		4.211.123
Riserva legale	0	0		95.012
Riserve statutarie	0	0		76.083.113
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-58.321.434
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-3.631.937	-3.631.937
Totale Patrimonio netto	0	7.181.219	-3.631.937	758.575.732

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	732.958.635	0	0	0
Riserve di rivalutazione	4.211.123	0	0	0
Riserva legale	95.012	0	0	0
Riserve statutarie	76.083.113	0	0	0

Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-54.722.827	0	-3.598.607	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.598.844	0	3.598.844	0
Totale Patrimonio netto	755.026.213	0	237	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	7.181.220		740.139.855
Riserve di rivalutazione	0	0		4.211.123
Riserva legale	0	0		95.012
Riserve statutarie	0	0		76.083.113
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-58.321.434
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-3.631.937	-3.631.937
Totale Patrimonio netto	0	7.181.220	-3.631.937	758.575.732

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 576/1975	4.211.123	0	0	4.211.123
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	4.211.123	0	0	4.211.123

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.394.109 (€ 7.264.881 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	534.753	0	6.730.128	7.264.881

Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	-256.744	0	-2.614.028	-2.870.772
Totale variazioni	0	-256.744	0	-2.614.028	-2.870.772
Valore di fine esercizio	0	278.009	0	4.116.100	4.394.109

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.984.540 (€ 2.284.895 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.284.895
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-300.355
Totale variazioni	-300.355
Valore di fine esercizio	1.984.540

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 253.638.672 (€ 245.888.734 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	675.748	-605.989	69.759
Acconti	8.370.164	-1.622.558	6.747.606
Debiti verso fornitori	2.310.661	-1.361.743	948.918
Debiti verso controllanti	2.669.459	0	2.669.459
Debiti tributari	95.151	490.017	585.168
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.886	465.382	485.268
Altri debiti	231.747.665	10.384.829	242.132.494
Totale	245.888.734	7.749.938	253.638.672

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	675.748	-605.989	69.759	69.759	0	0
Acconti	8.370.164	-1.622.558	6.747.606	6.747.606	0	0
Debiti verso fornitori	2.310.661	-1.361.743	948.918	948.918	0	0
Debiti verso controllanti	2.669.459	0	2.669.459	2.325.692	343.767	0
Debiti tributari	95.151	490.017	585.168	585.168	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.886	465.382	485.268	485.268	0	0
Altri debiti	231.747.665	10.384.829	242.132.494	66.477.558	175.654.936	0
Totale debiti	245.888.734	7.749.938	253.638.672	77.639.969	175.998.703	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 261.787 (€ 265.305 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.305	-3.518	1.787
Risconti passivi	260.000	0	260.000
Totale ratei e risconti passivi	265.305	-3.518	261.787

Si tratta per € 260.000 di risconti passivi pluriennali inerenti lavori per conto della RAS per i quali sono stati percepiti contributi in parte utilizzati nei successivi esercizi.

Ai sensi della legge 22/2016 Area svolge attività sul patrimonio regionale, le somme evidenziate sono state anticipate rispetto all'utilizzo e andamento dei lavori.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 32.871.805.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano a € 25.570.076.

Si può affermare che circa l'80% circa della produzione è inerente all'attività della gestione ordinaria.:

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 7.301.729 (€ 7.121.522 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.995.451	-186.810	1.808.641
Rimborsi assicurativi	108.642	-103.174	5.468
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.361.543	-109.230	1.252.313
Sopravvenienze e insussistenze attive	3.500.900	652.385	4.153.285
Altri ricavi e proventi	154.986	-72.964	82.022
Totale altri	7.121.522	180.207	7.301.729
Totale altri ricavi e proventi	7.121.522	180.207	7.301.729

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.647.061 (€ 8.876.944 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	6.025.292	-704.129	5.321.163
Servizi e consulenze tecniche	167.007	38.918	205.925
Compensi agli amministratori	132.390	16.749	149.139
Pubblicità	3.769	-479	3.290
Spese e consulenze legali	1.035.671	-643.216	392.455
Spese telefoniche	221.180	-9.371	211.809
Assicurazioni	65.930	0	65.930

Spese di viaggio e trasferta	17.684	-3.190	14.494
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	25.318	6.623	31.941
Altri	1.182.703	68.212	1.250.915
Totale	8.876.944	-1.229.883	7.647.061

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 204.480 (€ 212.726 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	212.726	-8.246	204.480
Totale	212.726	-8.246	204.480

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.347.656 (€ 12.018.655 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	229.646	30.972	260.618
ICI/IMU	724.571	22.199	746.770
Imposta di registro	478.246	535.448	1.013.694
IVA indetraibile	2.126.686	-583.916	1.542.770
Diritti camerali	1.762	1.261	3.023
Perdite su crediti	74.587	-32.135	42.452
Sopravvenienze e insussistenze passive	4.084.915	595.119	4.680.034
Minusvalenze di natura non finanziaria	50.481	70.158	120.639
Altri oneri di gestione	4.247.761	-310.105	3.937.656
Totale	12.018.655	329.001	12.347.656

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	44.649	0	-256.744	0	0
IRAP	113.092	0	0	0	
Totale	157.741	0	-256.744	0	

Le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Il prospetto relativo alle imposte sul reddito è redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	534.753
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-256.744
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	278.009

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		142.615.932,37			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	496.232,68				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	29.001.295,26	26.092.728,74
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	970.000,01	970.000,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	32.528.755,67	29.622.700,07			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	16.146.585,98	17.336.396,19	TIT. 2 - Spese in conto capitale	11.463.402,07	11.277.164,93
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.418.364,80	3.177.448,30	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	6.041.838,66	6.823.578,02
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	52.063.706,46	51.106.544,56	Totale spese finali	46.506.535,99	44.193.471,69
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	32.958,70	32.958,70
			<i>di cui: Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.734.548,43	3.601.829,41	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.666.374,67	3.390.097,40
Totale entrate dell'esercizio	56.798.254,89	54.708.373,97	Totale spese dell'esercizio	51.205.869,36	47.616.527,79
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	57.294.487,57	197.324.306,34	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	51.205.869,36	47.616.527,79
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	6.088.618,21	149.707.778,55
TOTALE A PAREGGIO	57.294.487,57	197.324.306,34	TOTALE A PAREGGIO	57.294.487,57	197.324.306,34

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				142.615.932,37
RISCOSSIONI	+	16.993.830,41	37.714.543,56	54.708.373,97
PAGAMENTI	-	19.751.817,87	27.864.709,92	47.616.527,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			149.707.778,55
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			149.707.778,55
RESIDUI ATTIVI	+	129.925.454,68	19.083.711,33	149.009.166,01
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	143.924.334,29	23.409.333,20	167.333.667,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	=			131.383.277,07
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:				
Parte accantonata				
Fondo contenzioso				26.061.362,84
Altri accantonamenti				681.472,80
Fondo crediti dubbia esigibilità				39.424.275,47
Totale parte accantonata (B)				66.167.111,11
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				24.594.273,31
Vincoli derivanti da trasferimenti				8.950.639,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				33.544.912,31
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				28.745,68
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				31.642.507,97
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La determinazione del Risultato di amministrazione al 31/12/2018 parte dalle risultanze del Fondo Cassa al 01/01/2018, pari a € 142.615.932,37. A questo valore sono state sommate le riscossioni, € 54.708.373,97 e sottratti i pagamenti, € 47.616.527,79, avvenuti nel corso dell'esercizio. Il saldo cassa al 31/12/2018 è pari a € 149.707.778,55.

Al saldo cassa sono stati sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi, rispettivamente per € 149.009.166,01 e € 167.333.667,49.

Il risultato di amministrazione al 31.12.2018 è pari, pertanto, a € 131.383.277,07.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018**PARTE ACCANTONATA**

Gli accantonamenti vengono di seguito dettagliati:

- Il Fondo contenzioso ammonta a € 26.061.362,84 e riguarda la vertenza Abbanoa per € 6.520.909,06 e il contenzioso con i comuni per IMU relativa al quinquennio precedente per € 19.540.453,78.
- La voce Altri Accantonamenti è rappresentata dalla quota del trattamento di fine rapporto versata in azienda, prima della riforma del 2007. Il dato di partenza è desunto dalla contabilità generale ed è pari € 1.984.540,15; a questo importo è stato sottratto quello relativo agli impegni di spesa per TFR maturato prima del 2007 (€ 1.303.067,35). Pertanto, l'importo accantonato è pari a € 681.472,80
- Il Fondo crediti di dubbia esigibilità 31/12/2018 ammonta a € 39.424.275,47.

L'ammontare complessivo della quota accantonata del Risultato di amministrazione è pari a € 66.167.111,11.

PARTE VINCOLATA**Vincoli derivanti da leggi e principi contabili**

Causale	Importo
Fondo sociale l.r. 7/2000 Carbonia	22.213,15
F.do sociale l.r. 7/2000 Cagliari	191.567,28
Fdo erp val. Locat or	192.092,76
Somme ricavate da alloggi ceduti l. 560/93 Carbonia	212.881,97
Rate interessi immobili ceduti l. 513 Sassari	800,71
Rate interessi immobili ceduti l. 560/93 Sassari	48.016,84
Soci coop.edilizie legge 60 Sassari	8.018,55
Somme ricav.all.ced.legge 513 Sassari	12.756,11
Somme ricav.all.ced.legge 560 Sassari	310.784,31
Somme ricav.all.ced.ip.legale Sassari	444,23
Rate interessi immobili ceduti l.560 Nuoro	16.243,69
Somme ricavate all. Ceduti l.513 Nuoro	2.358,63
Soci coop. Edilizie l.60 Nuoro	3.346,06
Somme ricav.all.ced.legge 560 Nuoro	100.780,97
Soci cop.ed.l60	38.556,99
Somme ricav.all.ced.legge 560 Oristano	24.105,62
Rate interessi locali ceduti l. 560/93 Cagliari	2.935,07
Rate interessi alloggi ceduti l. 560/93 Cagliari	16.905,05
Somme ricavate da alloggi ceduti lg.560 Cagliari	168.744,64
Somme ricavate da locali e aree ceduti Cagliari	77.648,41
Rate mutui soci cooperative edilizie lg.60 Cagliari	38.556,99
Riversamento anticipazioni ras fondi l. 560/93 Carbonia	11.776.083,08
Riversamento anticipazioni ras fondi l. 560/93 Sassari	5.997.406,09
Riversamento anticipazioni ras fondi l. 560/93 Oristano	1.349.715,33
Riversamento anticipazioni ras fondi l. 560/93 Cagliari	828.755,59
Rimborsi depositi cauzionali utenti Carbonia	90.109,26
Rimborsi depositi cauzionali utenti Sassari	1.020.291,11
Rimb. Dep cauz. Utenti Nuoro	611.979,69
Rimb. Dep cauz. Condutt. Nuoro	549,00
Rimb. Dep. Cauz. Ut. Or	2.823,55
Rimborsi depositi cauzionali utenti Cagliari	1.426.802,58
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI	24.594.273,31

Vincoli derivanti da trasferimenti

Causale	Importo
Lavori palazzo consiglio regionale	700.000,00
Lavori riqual.e messa a norma 1° piano stab.ras viale Trento-Ca	132.936,64
Lavori di riqualif.complet.ex autoparco reg.via rovereto -Ca	90.000,00
Demolizione e ripristino muro di sostegno Via Vittorio Veneto Cagliari	208.196,04
Interv. Lav.complet.villa devoto -Ca	130.000,00
Interv.messa sicurezza torre via Zara Ca	98.398,00
Fondo sociale l.r. 7/2000 Carbonia	46.397,35
F.do sociale l.r. 7/2000 Cagliari	116.738,56
Interventi c.q.ii Selargius	92.227,41

Acquisto stabili ex snam	49.635,92
Urbanizzazione area Tortoli' l. 457/7° b.	85.059,91
Nuragus - costi diretti l.457/3°b.b.	791,52
Laconi - costi diretti l.457/7°b.	1.638,85
Orosei 12 all. - costi diretti l.560/93	5,00
Int. Costr.invest.fondil.513/77. Nuoro	191.424,19
Int.costr piano str. Erp nuoro	343.045,00
Macomer - interventi recupero delib gr 5/9 2015	62.860,63
Accordo di programma risanamento e recupero quartiere Sant'elia (d.g.)	502.272,95
Interventi di recupero l.80/2014 linea b) - Carbonia	163.000,00
Carbonia -manut.strord.via Dalmazia (dgr39/12-2017)	50.000,00
Canone moderato comune di Nule	69.207,91
Sassari via Deledda	407.311,68
Interventi costruttivi 13 alloggi in la maddalena "ex caserma sauro"	9.200,00
Interventi di recupero l.80/2014 linea a) - Sassari	202.389,05
Nuoro - intervento recupero 2° piano nazionale edilizia abitativa	137.103,52
Interventi di recupero l.80/2014 linea b) - Nuoro	117.243,01
Interventi di recupero l.80/2014 linea b) - Oristano	55.172,00
Domusdemaria 4 alloggi	10,94
Genuri 4 alloggi	7.409,24
Muravera 10 alloggi	3.536,01
Pauli Arbarei 4 alloggi	2.491,04
Selargius 6 alloggi	1.466,11
Vallermosa 6 alloggi	58,68
Ras risanamento e recupero Sant'Elia delib gr 52/45 del 23.12.2014	3.447.005,23
Interventi di recupero l.80/2014 linea b) - Cagliari	1.281.505,09
Sassari recupero dgr 38/17 e dgr 5/9 2015	40.320,00
Tempio recupero dgr 38/17 e dgr 5/9 2015	34.020,00
Interventi c.q.ii Selargius	70.561,52
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	8.950.639,00

I vincoli sono pari complessivamente a € 33.544.912,31

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Manutenzione Recup. Straordinari Nuoro	28.745,68
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	28.745,68

QUOTA LIBERA

La quota disponibile del risultato di amministrazione, decurtati accantonamenti, vincoli e risorse destinati agli investimenti, è pari a € 31.642.507,97.

CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI**Tesoreria (Banco di Sardegna + conto evidenza BNL)**

BANCO DI SARDEGNA ORDINARIO C/C 70083835	50.402.094,58	non vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI ALIEN. ALLOGGI L. 560 C/C 70083836	14.797.448,59	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI DECR. ASS. N. 55 C/C 70094440	3.958.225,61	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI CER C/C 70094464	3.898.988,47	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI L. 513 ART. 25 C/C 70094497	706.413,40	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA RIALLOC. UFF. MIN. DIFESA C/C 70194800	190,42	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA RIQUALIFICAZ LA MADDALENA C/C 70194747	130.701,26	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA IGLESIAS REC ALLOGGI C/C 70314117	959.826,96	vincolato	
BNL CONTO EVIDENZA GESTIONE IN POOL BDS C/C 200001	74.194.296,88	vincolato per €	24.451.794,7
Operazioni bancarie BNL postergate	659.592,38		
TOTALE CONTI CORRENTI BANCARI (A)	149.707.778,55		

Poste

c/c n. 2097 Cagliari	1.395.729,83	
c/c n. 1014181018 Carbonia	1.207.157,39	
c/c n. 10701092 Oristano	60.778,06	
c/c n. 219089 Nuoro	459.019,02	
c/c n. 10904076 Sassari	442.994,01	
c/c n. 7070 Sassari	624.201,46	
c/c n. 224071 Sassari	26.519,98	
TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI (B)	4.216.399,75	

Banca d'Italia

conto 3221 Fondi CER	28.726.544,94	
conto 3222 Legge 560/93	12.262.962,49	
TOTALE BANCA D'ITALIA ©	40.989.507,43	

TOTALE LIQUIDITA' (A+B+C) 194.913.685,73

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero

DATI AL 31/12/2018			
Pianta organica dipendenti			
Qualifica prof.	N. dipendenti		
livello retr. D	34		
livello retr. C	62		
livello retr. B	27		
TOTALE	183		
Pianta organica dirigenti	N. dipendenti	N. Dirigenti	
Direttore generale		1	
Dirigenti		14	
Qualifica prof./pos. Econ	Uomini	Donne	Totale parziale
liv retr. D6	3	1	4
liv retr. D5	9	4	13
liv retr. D4	5		5
liv retr. D3	10	17	27
liv retr. D2	7	3	10
liv retr. D1	7	13	20
liv retr. C5	3	2	5
liv retr. C4	1		1
liv retr. C3	16	10	26
liv retr. C2	6	1	7
liv retr. C1	5	6	11
liv retr. B6		1	1
liv retr. B5	3	1	4
liv retr. B4	4		4
liv retr. B3	4	2	6
liv retr. B2			0
liv retr. B1	6	3	9
TOTALI	89	64	153
al netto com out			
Qualifica/pos. Econ	Com out Uo	Com out Do	Totale
liv retr. D3	1	5	6
liv retr. D1	1	2	3
liv retr. C5	2	1	3
liv retr. C3	1		1
TOTALE	5	8	13
Qualifica/pos econ	Com in Uomini		
Liv retr C3	1		
TOTALE	1		
TOTALE DIPENDENTI AREA +COM		166	
TOTALE COMANDATI IN		1	
Qualifica/profilo/posizione economica			
Direttore generale		1	
Dirigenti		6	
Qualifica/profilo/posizione		Com out	
Direttore generale			
Dirigenti		3	
Qualifica/profilo/posizione economi		Com in	
Dirigenti		2	
Direttore generale		1	
Totale dirigenti+dirigenti out		15	
Totale dirigenti in		2	
TOTALE DIPENDENTI + DIRI (166+15+1) 182			
QUALIFICA/LIVELLO	lavoratori in convenzion	lavoratrici in convenzion	Totali
2		1	1
3	2	1	3
4			0
5	1	1	2
6		1	1
Totale	3	4	7

SPESE PERSONALE 2018				
S P E S E				
CAP/ART	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO A COMP 2018	PAGAMENTI IN COMPETENZA	RESIDUO
10201/00001	VOCI STIP PERS DIPENDENTE A TEMPO IND	4.893.455,41	4.853.403,18	40.052,23
10201/00002	STRAORD PERS DIPENDENTE A TEMPO IND	12.000,00	2.608,14	9.391,86
10201/00004	ASSEGNI FAMILIARI	22.000,00	15.375,86	6.624,14
10201/00005	CONTR OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	1.760.000,00	1.535.104,90	224.895,10
10201/00006	CONTRI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	530.000,00	383.081,85	146.918,15
10201/00007	VOCI STIP PERS DIRIGENTE A TEMPO IND	385.000,00	371.632,89	13.367,11
10201/00008	RETR DI POSIZIONE PERS DIRIGENTE	387.000,00	297.336,27	89.663,73
10201/00010	BUONI PASTO	54.619,52	50.567,33	4.052,19
10201/00011	FONDO RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO	746.828,68	398.381,04	348.447,64
10201/00012	FONDO ART. 18	26.051,57	-	26.051,57
10201/00013	FONDO PER LA RETRIB DI POSIZIONE	379.668,24	378.975,01	693,23
10201/00014	FONDO PER LE PROGRESSIONI PROFESSIONALI	378.309,34	-	378.309,34
10201/00015	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO	570.049,96	302.023,02	268.026,94
10201/00016	VOCI STIP PERSONALE A TEMPO DET	67.738,87	-	67.738,87
10201/00021	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE N.A.C.	2.296,31	2.296,31	-
10201/00029	FONDO PER ECONOMI	27.900,00	27.900,00	
10201/00030	PERSONALE COMANDATO OUT	1.800.000,00	1.725.334,29	74.665,71
10201/00031	CONTENZIOSO CON I DIPENDENTI	39.725,41	39.725,41	-
21401/00001	TFR INDENNITA' A CARICO DELL'ENTE	800.000,00	679.455,97	120.544,03
MA 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (a)		12.882.643,31	11.063.201,47	1.819.441,84
10201/00003	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA	15.000,00	14.493,77	506,23
10201/00009	SVILUPPO ATTIVITA' FORMATIVE	25.675,00	14.640,00	11.035,00
MA 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (b)		40.675,00	29.133,77	11.541,23
10201/00017	PERSONALE COMANDATO	350.000,00	156.732,87	193.267,13
MA 9 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE ©		350.000,00	156.732,87	193.267,13
TOTALE SPESE DEL PERSONALE (D= a+b+c)		13.273.318,31	11.249.068,11	2.024.250,20
ENTRATE				
CAP/ART	DENOMINAZIONE	ACCERTATO A COMP 2018	RISCOSSIONI IN COMPETENZA	RESIDUO
20801/70001	RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI	300.000,00	189.430,29	110.569,71
31209/00001	RIMB PERS COMANDATO E CARICHE POL	1.576.636,96	178.597,55	1.398.039,41
TITOLO 3 - TIP 500 - CAT 2 (RIMBORSI IN ENTRATA) (E)		1.876.636,96	368.027,84	1.508.609,12
SPESE DEL PERSONALE AL NETTO DEI RIMBORSI (D-E)		11.396.681,35		

Risultato di esercizio

Il risultato di esercizio e conseguentemente il risultato di gestione è influenzato dalle variazioni inerenti ai residui attivi e passivi a seguito del riaccertamento ordinario che ha rideterminato anche l'ammontare dei crediti e dei debiti.

Il risultato complessivo, per effetto della ripresa fiscale è da considerarsi positivo in quanto si evidenzia un utile fiscale.

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.