

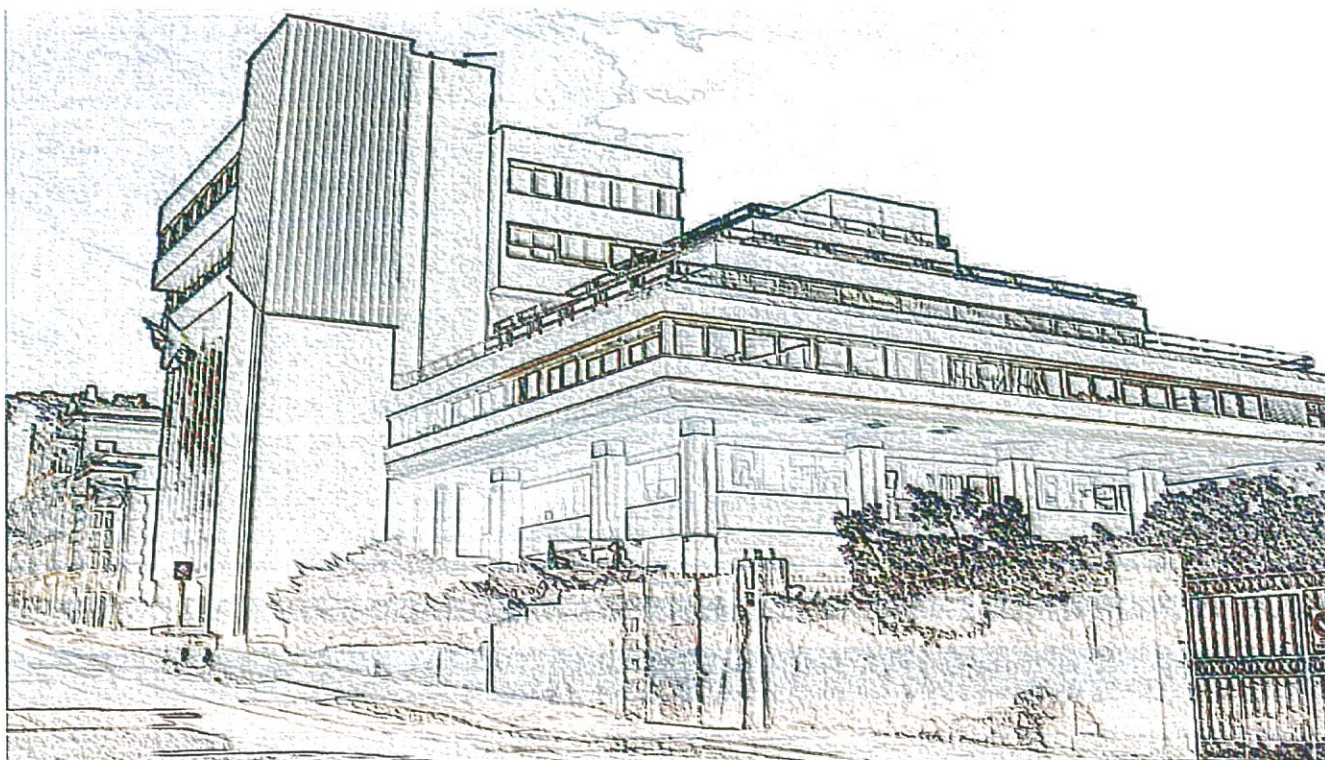


REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



azienda regionale per l'edilizia abitativa

azienda regionale pro s'edilizia abitativa



## BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2015

*NOTA INTEGRATIVA*



REGIONE AUTONOMA 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

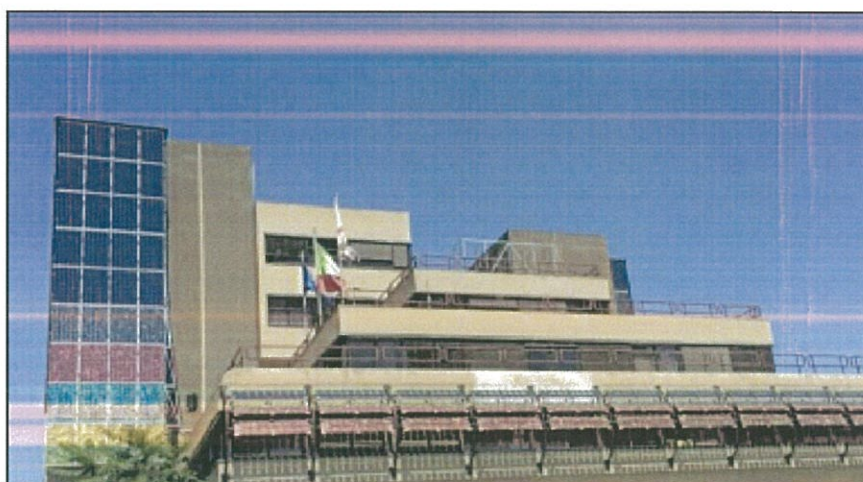
Capitale Sociale Versato Euro 0

iscritta alla C.C.I.A.A. di Cagliari

Codice fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 03077790925  
Partita IVA: 03077790925 - N. REA: 244783

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015

*Valori espressi in Euro*



**AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA ABITATIVA**

Sede in CAGLIARI - VIA CESARE BATTISTI, .

Capitale Sociale versato Euro 0

Iscritto alla C.C.I.A.A. di CAGLIARI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03077790925

Partita IVA: 03077790925 - N. Rea: 244783

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 \*\*\* 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 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, quarto comma del Codice Civile.

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

**Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

**QUADRO RIPEILOGATIVO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2015****Stato Patrimoniale**

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI<br>ANCORA DOVUTI |  | 31/12/2015 | 31/12/2014 | DIFFERENZA |
|-------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
|                                                       |  | 0          | 0          | 0          |

| B) IMMOBILIZZAZIONI |           | 31/12/2015  | 31/12/2014  | DIFFERENZA |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| I IMM. IMM          | TOT.      | 101.648     | 135.258     | -33.610    |
| II IMM. MAT.        | TOT.      | 636.371.687 | 599.663.482 | 36.708.205 |
| III IMM. FINANZ.    | TOT.      | 44.470.981  | 15.518.456  | 28.952.525 |
|                     | TOT. IMM. | 680.944.316 | 615.317.196 | 65.627.120 |

|                          | 31/12/2015  | 31/12/2014  | DIFFERENZA |
|--------------------------|-------------|-------------|------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE     |             |             |            |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 253.184.562 | 234.709.533 | 18.475.029 |

|                            |             |             |            |
|----------------------------|-------------|-------------|------------|
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 95.862      | 106.014     | -10.152    |
| TOTALE ATTIVO              | 934.224.740 | 850.132.743 | 84.091.997 |

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

|                                        | 31/12/2015  | 31/12/2014  | DIFFERENZA |
|----------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| A) PATRIMONIO NETTO                    |             |             |            |
| I) CAPITALE                            | 703.022.697 | 650.397.483 | 52.625.214 |
| II) RISERVA DA SOVR. AZ.               | 0           | 0           | 0          |
| III) RISERVA DI RIV. L. 576/75         | 4.211.123   | 4.211.123   | 0          |
| IV) RISERVA LEGALE                     | 95.012      | 95.012      | 0          |
| V) RISERVE STATUT.                     | 76.083.113  | 76.083.113  | 0          |
| VI) RISERVE PER AZ. PROPRIE IN PORTAF. | 0           | 0           | 0          |
| VII) VARIE ALTRE RISERVE               | 5           | 4           | 1          |
| VIII) UTILI PERD. PORTATI A NUOVO      | -51.422.242 | -42.345.077 | -9.077.165 |
| IX) UTILE PERD. ESERC.                 | 162.061     | -9.077.165  | 9.239.226  |
| PATRIMONIO NETTO TOTALE                | 732.151.769 | 679.364.493 | 52.787.276 |

52.787.276

|                                   |           |           |          |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| B) TOT. FONDI PER RISCHI ED ONERI | 7.109.152 | 7.738.957 | -629.805 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|

|                                     |           |           |          |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| C) TOT. TRATT. FINE RAPP. LAV. SUB. | 2.801.167 | 3.153.294 | -352.127 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|

|                |             |             |            |
|----------------|-------------|-------------|------------|
| D) TOT. DEBITI | 192.155.594 | 159.863.315 | 32.292.279 |
|----------------|-------------|-------------|------------|

|                             |             |             |            |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 7.058       | 12.684      | -5.626     |
| TOTALE PASSIVO              | 934.224.740 | 850.132.743 | 84.091.997 |

## Conto economico

|                                 |            |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE TOT. | 30.629.557 | 31.736.467 | -1.106.910 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|

|                                |            |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE TOT. | 36.589.309 | 41.058.734 | -4.469.425 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|

|                                           |            |            |           |
|-------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| DIFF. TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A-B) | -5.959.752 | -9.322.267 | 3.362.515 |
|-------------------------------------------|------------|------------|-----------|

|                                  |         |         |          |
|----------------------------------|---------|---------|----------|
| C) TOT. PROVENTI E ONERI FINANZ. | 603.598 | 851.180 | -247.582 |
|----------------------------------|---------|---------|----------|

|                            |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|
| D) RETT. VAL. ATT. FINANZ. | 0 | 0 | 0 |
|----------------------------|---|---|---|

|                           |           |         |           |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|
| E) PROV. E ONERI STRAORD. | 6.084.144 | 403.330 | 5.680.814 |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|

|                                                  |         |            |           |
|--------------------------------------------------|---------|------------|-----------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE<br>(A-<br>B+C+D+E) | 727.990 | -8.067.757 | 8.795.747 |
|--------------------------------------------------|---------|------------|-----------|

|                              |         |           |          |
|------------------------------|---------|-----------|----------|
| TOT. IMPOSTE SU REDD. ESERC. | 565.929 | 1.009.408 | -443.479 |
|------------------------------|---------|-----------|----------|

|                           |         |            |           |
|---------------------------|---------|------------|-----------|
| UTILE (PERD.) D'ESERCIZIO | 162.061 | -9.077.165 | 9.239.226 |
|---------------------------|---------|------------|-----------|

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

#### Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 101.648 (€ 135.258 nel precedente esercizio).

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

|                                      | Costi di impianto<br>e di ampliamento | Costi di ricerca,<br>di sviluppo e di<br>pubblicità | Diritti di brevetto<br>industriale e<br>diritti di<br>utilizzazione<br>delle opere<br>dell'ingegno | Concessioni,<br>licenze, marchi e<br>diritti simili |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                       |                                                     |                                                                                                    |                                                     |
| Costo                                | 0                                     | 0                                                   | 350.925                                                                                            | 11.110                                              |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                                     | 0                                                   | 348.828                                                                                            | 11.110                                              |
| Valore di bilancio                   | 0                                     | 0                                                   | 2.097                                                                                              | 0                                                   |
| Variazioni nell'esercizio            |                                       |                                                     |                                                                                                    |                                                     |
| Ammortamento dell'esercizio          | 0                                     | 0                                                   | 0                                                                                                  | 0                                                   |
| Altre variazioni                     | 0                                     | 0                                                   | -2.097                                                                                             | 0                                                   |
| Totale variazioni                    | 0                                     | 0                                                   | -2.097                                                                                             | 0                                                   |
| Valore di fine esercizio             |                                       |                                                     |                                                                                                    |                                                     |
| Costo                                | 0                                     | 0                                                   | 0                                                                                                  | 366.111                                             |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                                     | 0                                                   | 0                                                                                                  | 366.111                                             |

|                    |   |   |   |   |
|--------------------|---|---|---|---|
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|---|---|

|                                   | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 0          | 0                                               | 133.161                            | 495.196                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0          | 0                                               | 0                                  | 359.938                             |
| Valore di bilancio                | 0          | 0                                               | 133.161                            | 135.258                             |
| Variazioni nell'esercizio         |            |                                                 |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0          | 0                                               | 46.572                             | 46.572                              |
| Altre variazioni                  | 0          | 0                                               | 15.059                             | 12.962                              |
| Totale variazioni                 | 0          | 0                                               | -31.513                            | -33.610                             |
| Valore di fine esercizio          |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 0          | 0                                               | 101.648                            | 467.759                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0          | 0                                               | 0                                  | 366.111                             |
| Valore di bilancio                | 0          | 0                                               | 101.648                            | 101.648                             |

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 636.371.687 (€ 599.663.482 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 immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 687.213.620          | 2.429.714              | 144.008                                | 1.661.610                        | 73.585.498                                    | 765.034.450                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 161.447.939          | 2.305.169              | 142.200                                | 1.475.660                        | 0                                             | 165.370.968                       |
| Valore di bilancio                | 525.765.681          | 124.545                | 1.808                                  | 185.950                          | 73.585.498                                    | 599.663.482                       |
| Variazioni nell'esercizio         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 4.532.304            | 0                      | 0                                      | 63.672                           | 0                                             | 4.595.976                         |
| Altre variazioni                  | 34.075.712           | 22.072                 | 169.264                                | -122.278                         | 7.159.411                                     | 41.304.181                        |
| Totale variazioni                 | 29.543.408           | 22.072                 | 169.264                                | -185.950                         | 7.159.411                                     | 36.708.205                        |
| Valore di fine esercizio          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                             | 720.268.921          | 2.445.300              | 1.818.740                              | 0                                | 80.744.909                                    | 805.277.870                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 164.959.832          | 2.298.683              | 1.647.668                              | 0                                | 0                                             | 168.906.183                       |
| Valore di bilancio                | 555.309.089          | 146.617                | 171.072                                | 0                                | 80.744.909                                    | 636.371.687                       |

### Inventari:

Si è proceduto all'acquisizione dei dati relativi ai beni mobili e immobili. Si sono utilizzati i criteri di omogeneizzazione sugli strumenti di elaborazione dei risultati contabili per ottenere un quadro di insieme coerente.

**Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie**

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 245 (€ 245 nel precedente esercizio).

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

|                            | Altri titoli | Azioni proprie |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Valore di inizio esercizio |              |                |
| Costo                      | 245          | 0              |
| Valore di bilancio         | 245          | 0              |
| Variazioni nell'esercizio  |              |                |
| Valore di fine esercizio   |              |                |
| Costo                      | 245          | 0              |
| Valore di bilancio         | 245          | 0              |

**Immobilizzazioni finanziarie - Crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 44.470.736\* (€ 15.518.211\*\* nel precedente esercizio).

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

|                                                                                | Importo<br>nominale iniziale | Fondo<br>svalutazione<br>iniziale | Valore netto<br>iniziale | Accant. al fondo<br>svalutazione | Utilizzi del fondo<br>svalutazione | (Svalutazioni)/<br>Ripristini di<br>valore |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| Verso altri esigibili<br>entro esercizio<br>successivo                         | 2.578.268                    | 0                                 | 2.578.268                | 0                                | 0                                  | 0                                          |
| Verso altri esigibili<br>oltre esercizio<br>successivo                         | 12.935.597                   | 0                                 | 12.935.597               | 0                                | 0                                  | 0                                          |
| Depositi<br>cauzionali in<br>denaro esigibili<br>entro esercizio<br>successivo | 4.346                        | 0                                 | 4.346                    | 0                                | 0                                  | 0                                          |
| <b>Totali</b>                                                                  | <b>15.518.211</b>            | <b>0</b>                          | <b>15.518.211</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                   |

|                                                     | Riclassificato<br>da/(a) altre voci | Altri movimenti<br>incrementi/<br>(decrementi) | Importo<br>nominale finale | Fondo<br>svalutazione<br>finale | Valore netto<br>finale |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Verso altri esigibili entro esercizio<br>successivo | 0                                   | 0                                              | 2.578.268                  | 0                               | 2.578.268              |
| Verso altri esigibili oltre esercizio<br>successivo | 0                                   | 0                                              | 12.935.597                 | 0                               | 12.935.597             |

|                                                                    |          |          |                   |          |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo | 0        | 0        | 4.346             | 0        | 4.346             |
| <b>Totali</b>                                                      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15.518.211</b> | <b>0</b> | <b>15.518.211</b> |

\* In bilancio risulta la somma di € 44.470.981 pari alla somma sei credito e degli altri titoli

\*\* In bilancio risulta la somma di € 15.518.456 pari alla somma sei credito e degli altri titoli

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                  | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 0                                               | 0                                             | 0                                                | 15.518.211                        | 15.518.211                   |
| Variazioni nell'esercizio        | 0                                               | 0                                             | 0                                                | 28.952.525                        | 28.952.525                   |
| Valore di fine esercizio         | 0                                               | 0                                             | 0                                                | 44.470.736                        | 44.470.736                   |
| Quota scadente entro l'esercizio | 0                                               | 0                                             | 0                                                | 2.582.614                         | 2.582.614                    |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 0                                               | 0                                             | 0                                                | 41.888.122                        | 41.888.122                   |

### Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante risulta pari a € 253.184.562 così ripartito:

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Rimanenze             | 117.547            |
| Crediti               | 20.100.840         |
| Disponibilità liquide | 132.966.175        |
| <b>Totale</b>         | <b>253.184.562</b> |

### Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà 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 è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 117.547 (€ 183.444 nel precedente esercizio).

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

|  | Lavori in corso | Acconti (versati) | Totale rimanenze |
|--|-----------------|-------------------|------------------|
|--|-----------------|-------------------|------------------|

|                            | su ordinazione |        |         |
|----------------------------|----------------|--------|---------|
| Valore di inizio esercizio | 110.343        | 73.101 | 183.444 |
| Variazione nell'esercizio  | -65.897        | 0      | -65.897 |
| Valore di fine esercizio   | 44.446         | 73.101 | 117.547 |

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 120.100.840 (€ 109.100.627 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                                                             | Valore nominale    | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto       |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo      | 58.657.444         | 0                  | 0                                    | 58.657.444         |
| Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo      | 5.602.616          | 0                  | 0                                    | 5.602.616          |
| Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo | 3.481.529          | 0                  | 0                                    | 3.481.529          |
| Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo          | 2.013.563          | 0                  | 0                                    | 2.013.563          |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo        | 50.345.688         | 0                  | 0                                    | 50.345.688         |
| <b>Totali</b>                                               | <b>120.100.840</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>120.100.840</b> |

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                  | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 62.434.472                                            | 0                                                                 | 0                                                               | 368.343                                                            |
| Variazione nell'esercizio        | 1.825.588                                             | 0                                                                 | 0                                                               | 3.113.186                                                          |
| Valore di fine esercizio         | 64.260.060                                            | 0                                                                 | 0                                                               | 3.481.529                                                          |
| Quota scadente entro l'esercizio | 58.657.444                                            | 0                                                                 | 0                                                               | 3.481.529                                                          |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 5.602.616                                             | 0                                                                 | 0                                                               | 0                                                                  |

|                                  | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 2.528.221                                         | 0                                                               | 43.769.591                                          | 109.100.627                                    |
| Variazione nell'esercizio        | -514.658                                          | 0                                                               | 6.576.097                                           | 11.000.213                                     |
| Valore di fine esercizio         | 2.013.563                                         | 0                                                               | 50.345.688                                          | 120.100.840                                    |
| Quota scadente entro l'esercizio | 2.013.563                                         | 0                                                               | 50.345.688                                          | 114.498.224                                    |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 0                                                 | 0                                                               | 0                                                   | 5.602.616                                      |

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 132.966.175 (€ 125.425.462 nel precedente esercizio).

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

|                            | Depositi bancari e postali | Assegni  | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 125.307.133                | 118.329  | 0                              | 125.425.462                  |
| Variazione nell'esercizio  | 7.656.419                  | -118.329 | 2.623                          | 7.540.713                    |
| Valore di fine esercizio   | 132.963.552                | 0        | 2.623                          | 132.966.175                  |

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 95.862 (€ 106.014 precedente esercizio).

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

|                            | Disaggio su prestiti | Ratei attivi | Altri risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0                    | 0            | 106.014               | 106.014                        |
| Variazione nell'esercizio  | 0                    | 0            | -10.152               | -10.152                        |
| Valore di fine esercizio   | 0                    | 0            | 95.862                | 95.862                         |

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**
**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 732.151.769 (€ 679.364.493 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                        | 650.397.483                | 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             | 4                          | 0                         | 0                  | 0          |
| Totale altre riserve            | 4                          | 0                         | 0                  | 0          |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -42.345.077                | 0                         | -9.077.165         | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | -9.077.165                 | 0                         | 9.077.165          |            |
| Totale Patrimonio netto         | 679.364.493                | 0                         | 0                  | 0          |

|                                 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 0          | 52.625.214    |                       | 703.022.697              |
| 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             |                       | 5                        |
| Totale altre riserve            | 0          | 1             |                       | 5                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0          | 0             |                       | -51.422.242              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  |            |               | 162.061               | 162.061                  |
| Totale Patrimonio netto         | 0          | 52.625.215    | 162.061               | 732.151.769              |

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 | 638.059.667                | 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 | -35.489.873 | 0 | -6.855.204 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | -6.855.204  | 0 | 6.855.204  |   |
| Totale Patrimonio netto         | 676.103.837 | 0 | 0          | 0 |

|                                 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 0          | 12.337.816    |                       | 650.397.483              |
| 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          | 5             |                       | 4                        |
| Totale altre riserve            | 0          | 5             |                       | 4                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0          | 0             |                       | -42.345.077              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  |            |               | -9.077.165            | -9.077.165               |
| Totale Patrimonio netto         | 0          | 12.337.821    | -9.077.165            | 679.364.493              |

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|                          | Importo     | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|--------------------------|-------------|----------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capitale                 | 703.022.697 |                |                              | 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      | 5           |                |                              | 0                 | 0                                                                                            | 0                                                                                        |
| Totale altre riserve     | 5           |                |                              | 0                 | 0                                                                                            | 0                                                                                        |
| Totale                   | 783.411.950 |                |                              | 0                 | 0                                                                                            | 0                                                                                        |

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:

|                   | Saldo iniziale   | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Saldo finale     |
|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Legge n. 576/1975 | 4.211.123        | 0                              | 0               | 4.211.123        |
| <b>Totali</b>     | <b>4.211.123</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>        | <b>4.211.123</b> |

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.109.152 (€ 7.738.957 ).

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

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0                                                     | 1.073.289                         | 6.665.668   | 7.738.957                       |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                       |                                   |             |                                 |
| Altre variazioni           | 0                                                     | -53.271                           | -576.534    | -629.805                        |
| Totale variazioni          | 0                                                     | -53.271                           | -576.534    | -629.805                        |
| Valore di fine esercizio   | 0                                                     | 1.020.018                         | 6.089.134   | 7.109.152                       |

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 € 2.801.167 (€ 3.153.294 nel precedente esercizio).

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

|  | Trattamento di fine rapporto di |
|--|---------------------------------|
|--|---------------------------------|

|                            | <b>lavoro<br/>subordinato</b> |
|----------------------------|-------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 3.153.294                     |
| Variazioni nell'esercizio  |                               |
| Altre variazioni           | -352.127                      |
| Totale variazioni          | -352.127                      |
| Valore di fine esercizio   | 2.801.167                     |

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 192.155.594 (€ 159.863.315 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                                                      | <b>Saldo iniziale</b> | <b>Saldo finale</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Debiti verso altri finanziatori                      | 771.602               | 739.825             | -31.777           |
| Acconti                                              | 10.277.466            | 5.503.855           | -4.773.611        |
| Debiti verso fornitori                               | 3.365.303             | 3.188.992           | -176.311          |
| Debiti verso controllanti                            | 2.471.847             | 3.034.313           | 562.466           |
| Debiti tributari                                     | 228.502               | 36.921              | -191.581          |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 648.634               | 454.051             | -194.583          |
| Altri debiti                                         | 142.099.961           | 179.197.637         | 37.097.676        |
| <b>Totali</b>                                        | <b>159.863.315</b>    | <b>192.155.594</b>  | <b>32.292.279</b> |

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                          | <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> | <b>Variazione<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine<br/>esercizio</b> | <b>Quota<br/>scadente entro<br/>l'esercizio</b> | <b>Quota<br/>scadente oltre<br/>l'esercizio</b> | <b>Di cui di durata<br/>superiore a 5<br/>anni</b> |
|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori          | 771.602                               | -31.777                              | 739.825                             | 739.825                                         | 0                                               | 0                                                  |
| Acconti                                  | 10.277.466                            | -4.773.611                           | 5.503.855                           | 5.503.855                                       | 0                                               | 0                                                  |
| Debiti verso fornitori                   | 3.365.303                             | -176.311                             | 3.188.992                           | 3.188.992                                       | 0                                               | 0                                                  |
| Debiti verso controllanti                | 2.471.847                             | 562.466                              | 3.034.313                           | 2.690.546                                       | 343.767                                         | 0                                                  |
| Debiti tributari                         | 228.502                               | -191.581                             | 36.921                              | 36.921                                          | 0                                               | 0                                                  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di | 648.634                               | -194.583                             | 454.051                             | 454.051                                         | 0                                               | 0                                                  |

|                   |             |            |             |            |             |   |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|---|
| sicurezza sociale |             |            |             |            |             |   |
| Altri debiti      | 142.099.961 | 37.097.676 | 179.197.637 | 68.080.123 | 111.117.514 | 0 |
| Totale debiti     | 159.863.315 | 32.292.279 | 192.155.594 | 80.694.313 | 111.461.281 | 0 |

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.058 (€ 12.684 nel precedente esercizio).

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

|                            | Ratei passivi | Aggio su prestiti emessi | Altri risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 12.684        | 0                        | 0                      | 12.684                          |
| Variazione nell'esercizio  | -5.626        | 0                        | 0                      | -5.626                          |
| Valore di fine esercizio   | 7.058         | 0                        | 0                      | 7.058                           |

### Informazioni sul Conto Economico

#### Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad € 30.629.557.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad € 25.815.044.

Si può affermare che oltre l'80% della produzione è inerente alla attività della gestione ordinaria .

#### Altre voci del valore della produzione

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per

complessivi € 4.814.513 (€ 4.533.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                         | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione     |
|-------------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| Rimborsi spese          | 1.156.981             | 1.718.425        | 561.444        |
| Rimborsi assicurativi   | 75.340                | 38.453           | -36.887        |
| Plusvalenze ordinarie   | 3.294.706             | 2.664.300        | -630.406       |
| Altri ricavi e proventi | 6.151                 | 393.335          | 387.184        |
| <b>Totali</b>           | <b>4.533.178</b>      | <b>4.814.513</b> | <b>281.335</b> |

### Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta € 36.589.309 così ripartito:

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Spese per materie prime e materiali di consumo | 60.458            |
| Spese per servizi                              | 9.477.854         |
| Spese per godimento di beni di terzi           | 214.059           |
| Spese per il personale                         | 9.657.453         |
| Ammortamenti e svalutazioni                    | 4.642.548         |
| Altri accantonamenti                           | 189.229           |
| Oneri diversi di gestione                      | 12.347.708        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>36.589.309</b> |

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.477.854 (€ 9.742.411 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                     | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|
| Magazzinaggio                       | 690                   | 0                | -690       |
| Spese di manutenzione e riparazione | 6.953.456             | 6.838.335        | -115.121   |
| Servizi e consulenze tecniche       | 219.198               | 272.913          | 53.715     |
| Compensi agli amministratori        | 283.909               | 133.686          | -150.223   |

|                                                    |                  |                  |                 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente        | 24.000           | 0                | -24.000         |
| Pubblicità                                         | -1.214           | 857              | 2.071           |
| Spese e consulenze legali                          | 464.588          | 499.410          | 34.822          |
| Spese telefoniche                                  | 111.247          | 65.008           | -46.239         |
| Assicurazioni                                      | 383.200          | 383.200          | 0               |
| Spese di viaggio e trasferta                       | 15.479           | 10.024           | -5.455          |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 88.419           | 17.575           | -70.844         |
| Altri                                              | 1.199.439        | 1.256.846        | 57.407          |
| <b>Totali</b>                                      | <b>9.742.411</b> | <b>9.477.854</b> | <b>-264.557</b> |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.059 (€ 166.400 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|               | <b>Periodo Precedente</b> | <b>Periodo Corrente</b> | <b>Variazione</b> |
|---------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| Altri         | 166.400                   | 214.059                 | 47.659            |
| <b>Totali</b> | <b>166.400</b>            | <b>214.059</b>          | <b>47.659</b>     |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.347.708 € 14.988.740 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                         | <b>Periodo Precedente</b> | <b>Periodo Corrente</b> | <b>Variazione</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| Imposte di bollo        | 1.257                     | 615                     | -642              |
| ICI/IMU                 | 6.119.654                 | 2.525.129               | -3.594.525        |
| Imposta di registro     | 389.979                   | 582.990                 | 193.011           |
| IVA indetraibile        | 2.174.198                 | 1.943.964               | -230.234          |
| Diritti camerali        | 2.605                     | 2.343                   | -262              |
| Perdite su crediti      | 290.027                   | 1.626.125               | 1.336.098         |
| Altri oneri di gestione | 6.011.020                 | 5.666.542               | -344.478          |
| <b>Totali</b>           | <b>14.988.740</b>         | <b>12.347.708</b>       | <b>-2.641.032</b> |

Relativamente agli oneri tributari, si fa rilevare che il minor carico è prevalentemente dovuto alla minore incidenza dell'Imu sugli alloggi sociali, che risultano esenti da tale tributo a seguito dell'agevolazione ai sensi dall'art. 1 comma 2 del DM 22.04.2008.

Tale decisione è scaturita a seguito di varie interlocuzioni e confronti con le amministrazioni locali compreso il comune di Cagliari.

Altra forte motivazione che ha influenzato la decisione dell'Azienda, è legata all'interesse dell'utenza di ottenere la dichiarazione prevista dalla legge per le detrazioni Irpef.

Quanto alla voce "Perdite su crediti", si riferisce a crediti insussistenti verso inquilini del territorio di Sassari.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

|               | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso banche | Altri        | Totale       |
|---------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| Altri         | 0                                  | 0                              | 7.416        | 7.416        |
| <b>Totali</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>                       | <b>7.416</b> | <b>7.416</b> |

## Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

|                                                                                            | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Altre sopravvenienze attive                                                                | 2.516.952          | 9.475.421        | 6.958.469        |
| Rettif. di costi per omesse/errate registrazioni e errori di rilevazione fatti di gestione | 24.904             | 30.818           | 5.914            |
| Altri proventi straordinari                                                                | 7.458              | 70               | -7.388           |
| <b>Totali</b>                                                                              | <b>2.549.314</b>   | <b>9.506.309</b> | <b>6.956.995</b> |

La variazione incrementativa nelle "Altre sopravvenienze attive" è prevalentemente riconducibile al ricalcolo dei canoni di locazione operato dal servizio territoriale di Cagliari, che ha determinato congruagli su canoni di anni precenti, a seguito dell'acquisizione massiva dei dati reddituali dell'utenza, dall'agenzia delle entrate.. Altre minori cifre sono dovute a rettifiche di precedenti errate imputazioni

contabili.

|                                                                                             | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14            | 36.503                | 41.227           | 4.724            |
| Altre sopravvenienze passive                                                                | 2.030.618             | 3.230.513        | 1.199.895        |
| Rettif. di ricavi per omesse/errate registrazioni e errori di rilevazione fatti di gestione | 20.468                | 39.322           | 18.854           |
| Altri oneri straordinari                                                                    | 58.395                | 111.103          | 52.708           |
| <b>Totali</b>                                                                               | <b>2.145.984</b>      | <b>3.422.165</b> | <b>1.276.181</b> |

La variazione incrementativa nelle “Altre sopravvenienze passive” è riconducibile in maggior misura al ricalcolo dei canoni di locazione determinati dal servizio territoriale di Cagliari, a seguito dei congruagli operati su canoni di anni precenti, per l’acquisizione massiva dei dati reddituali dell’utenza, dall’Agenzia delle Entrate. Altre minori cifre sono dovute a rettifiche di precedenti errate imputazioni contabili.

#### Imposte sul reddito d’esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES          | 270.777          | -53.271           | 0                  | 0                            |
| IRAP          | 348.423          | 0                 | 0                  | 0                            |
| <b>Totali</b> | <b>619.200</b>   | <b>-53.271</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                     |

|                                                         | IRES      | IRAP |
|---------------------------------------------------------|-----------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 0         | 0    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 0         | 0    |
| Differenze temporanee nette                             | 0         | 0    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 1.049.748 | 0    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | -53.271   | 0    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 996.477   | 0    |

**Rendiconto finanziario****Quadro riassuntivo equilibri. Es 2015**

| ENTRATE COMPETENZA RESIDUI                           |               |               |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ENTRATE                                              | COMPETENZA    | COMPETENZA    | RESIDUI       |
|                                                      | Accertamenti  | Reversali     | Reversali     |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                            | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| TITOLO I ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 243.123,79    | 71.647,07     | 15.577,55     |
| TITOLO II ALTRE ENTRATE                              | 38.471.509,13 | 16.406.727,64 | 13.886.832,86 |
| TITOLO III ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI | 5.162.862,96  | 3.605.666,62  | 1.081.623,52  |
| TITOLO IV ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE     | 22.299.113,88 | 15.201.988,23 | 7.514.323,21  |
| TITOLO V ACCENSIONE DI PRESTITI                      | 261.720,05    | 132.227,85    | 116.727,32    |
| TITOLO VI PARTITE DI GIRO                            | 3.243.775,04  | 3.209.072,73  | 392.527,55    |
| TOTALE ENTRATE                                       | 69.682.104,85 | 38.627.330,14 | 23.007.612,01 |
| SQUILIBRIO                                           | 26.373.117,47 | 11.089.746,37 | -3.725.466,03 |

| USCITE                                         | Impegni       | Mandati       | Mandati       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TITOLO I SPESE CORRENTI                        | 27.564.517,41 | 21.679.797,71 | 7.213.654,49  |
| TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE                  | 6.925.016,70  | 2.295.529,05  | 11.042.415,07 |
| TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI | 5.575.678,23  | 762.209,04    | 7.893.465,23  |
| TITOLO IV PARTITE DI GIRO                      | 3.243.775,04  | 2.800.047,97  | 583.543,25    |
| TOTALE SPESE                                   | 43.308.987,38 | 27.537.583,77 | 26.733.078,04 |

|                      |
|----------------------|
| Accertamenti/Impegni |
| Totale               |
| 26.373.117,47        |
| DIFFERENZE           |
| PARTE CORRENTE       |
| 11.150.115,51        |
| PARTE CAPITALE       |
| 15.223.001,96        |
| PARTITE DI GIRO      |
| 0,00                 |

Si rende necessario precisare che il servizio gestione immobili di Sassari, ha utilizzato in conto anticipazione la somma di euro 5.036.101,89 per far fronte a pagamenti in conto lavori di pari importo su capitoli senza previsione. Tale operazione ha comunque consentito il permanere del pareggio di bilancio in quanto la correlata entrata è stata garantita da erogazioni di finanziamenti regionali.

**DIMOSTRAZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

| AVANZO CALCOLATO AL 31/12/2015                                  |               |               |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| CASSA                                                           | RESIDUI       | COMPETENZA    | TOTALE         |
| Fondo cassa al 1° gennaio                                       |               |               | 95.622.568,18  |
| RISCOSSIONI                                                     | 23.007.612,01 | 38.627.330,14 | 61.634.942,15  |
| PAGAMENTI                                                       | 26.733.078,04 | 27.537.583,77 | 54.270.661,81  |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre |               |               | 0,00           |
| RISCOSSIONI, presunte per il restante periodo                   | a) 0,00       | b) 0,00       | 0,00           |
| PAGAMENTI, presunti per il restante                             | c) 0,00       | d) 0,00       | 0,00           |
| a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2015                       |               |               | 102.986.848,52 |

| RESIDUI                                                                                                      |                |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| RESIDUI ATTIVI                                                                                               |                |               |                |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | 121.258.959,40 | 31.054.774,71 | 152.313.734,11 |
| RESIDUI PASSIVI                                                                                              | 147.141.358,97 | 15.771.403,61 | 162.912.762,58 |
| ACCERTAMENTI presunti per il restante periodo                                                                | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| IMPEGNI presunti per il restante periodo                                                                     | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| Variazione residui dovuta a riscossioni/pagamenti presunti (c+d-a-b)                                         |                |               | 0,00           |
| b) DIFFERENZA RESIDUI                                                                                        |                |               | -10.599.028,47 |

| CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE  |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2015         | 102.986.848,52 |
| b) DIFFERENZA RESIDUI                             | -10.599.028,47 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte corrente     | 0,00           |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte capitale     | 0,00           |
| AVANZO (+) o DISAVANZO (-) presunto al 31/12/2015 | 92.387.820,05  |

Si ritiene di dover prudenzialmente costituire vincolo sull'avanzo di amministrazione per la differenza fra accertamenti di competenza e riscossioni 69.682.104,85- 38.627.330,14 - 31.054.774,71, oltre all'importo di € 45.300.248,32 relativo ai conti correnti bancari vincolati per spese in conto capitale per complessivi € 76.355.023,03. L'allineamento con i prospetti di cui al D.Lgs. n.118/2011 avverrà necessariamente nell'aggiornamento alla previsione per il triennio 2017/2019 a seguito del Rendiconto 2016.

**Conti correnti bancari e postali**

|                                             |               |                        |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------|
| B.CO SARDEGNA C/ORDINARIO 70083835          | 32.899.038,91 | Non vincolato          |
| B.CO SARDEGNA F.DI ALIEN.ALL.L.560 70083836 | 13.866.797,10 | Gestione Interbancaria |
| B.CO SARDEGNA F.DI DECR.ASS.55 70094440     | 1.954.504,81  | Vincolato              |
| B.CO SARDEGNA FONDI CER 70094464            | 820.481,74    | Vincolato              |

|                                                                |                           |           |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|
| B.CO SARDEGNA F.DI LG.513/25 70094497                          | 545.120,75                | Vincolato |
| B.CO SARDEGNA RIALLOC.UFF.MIN.DIFESA<br>70194800               | 189,83                    | Vincolato |
| B.CO SARDEGNA RIQUALIFICAZ.LA MADDALENA<br>70194747            | 449.396,93                | Vincolato |
| BNL CONTO EVIDENZA A.T.I. BANCARIA                             | 51.490.910,81             | Vincolato |
| B.DI SARDEGNA IGLESIAS                                         | 957.894,20                | Vincolato |
| Operazioni bancarie di competenza post.<br>c/c POSTALE n. 2097 | 2.513,36<br>12.596.834,34 |           |
| C/C POSTALE N° 7070                                            | 4.583.681,96              |           |
| C/C POSTALE N.10701092                                         | 1.082.477,57              |           |
| 012 C/C POSTALE N. 10904076                                    | 1.278.476,00              |           |
| C/C POSTALE N. 224071                                          | 327.936,59                |           |
| C/C POSTALE N.219089 - NUORO                                   | 1.542.218,11              |           |
| C/C POSTALE N.11278082 - NUORO                                 | 16.523,08                 |           |
| IT78K0760104800001014181018                                    | 8.548.555,78              |           |

Totale 132.963.551,87

|                                      |               |           |
|--------------------------------------|---------------|-----------|
| BANCA D'ITALIA CONTO FONDI CER 3221  | 30.557.960,61 | vincolato |
| BANCA D'ITALIA CONTO FONDIL.560 3222 | 29.963.535,83 | vincolato |

### Altre Informazioni

#### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

| Organico  | 31.12.2015 | Previsti nella dotazione organica | Posti vacanti |
|-----------|------------|-----------------------------------|---------------|
| dirigenti | 18         | 20                                | 2             |
| Cat. D    | 93         | 94                                | 1             |
| Cat. C    | 55         | 62                                | 7             |
| Cat. B    | 25         | 27                                | 2             |
| Cat. A    | 0          | 0                                 | 0             |
| Totale    | 191        | 203                               | 12            |

**Costi del personale**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi al personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Spese personale 2015

**SPESE PERSONALE**

| CAP/ART            | DENOMINAZIONE                                              | IMPEGNATO<br>A COMP 2015 | MANDATI/REVERS<br>2015 | RESIDUO    |
|--------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------|
| 10201/00001        | RETRIBUZIONE PERSONALE DIP A TEMPO IND (MACRO AGGREG 1)    | 5.247.392,62             | 5.245.290,94           | 2.101,68   |
| 10201/00007        | RETRIBUZIONE TABELLARE DIRIGENTE (MACRO AGGREG 1)          | 530.832,17               | 530.832,17             | -          |
| 10201/00008        | RETRIBUZIONE POSIZIONE DIRIGENTE (MACRO AGGREG 1)          | 456.804,96               | 456.804,96             | -          |
| 10201/00009        | SVILUPPO ATTIVITA' FORMATIVE (MACRO AGGREG 3)              | 29.352,53                | 4.217,53               | 25.135,00  |
| 10201/00010        | BUONI PASTO (MACRO AGGREG 1)                               | 121.816,24               | 81.064,81              | 40.751,43  |
| 10201/00011        | STRAORDINARIO (MACRO AGGREG 1)                             | 14.509,47                | 14.509,47              | -          |
| 10201/00003        | DIARIE E TRASFERTE (MACRO AGGREG 3)                        | 11.279,89                | 9.899,81               | 1.380,08   |
| 10201/00005        | CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI (MACRO AGGREG 1)   | 1.830.238,47             | 1.575.111,12           | 255.127,35 |
| 10201/00004        | ASSEGNI FAMILIARI (MACRO AGGREG 1)                         | 18.970,24                | 18.970,24              | -          |
| 10201/00013        | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE (MACRO AGGREG 1)    | 378.698,04               | 377.670,00             | 1.028,04   |
| 10201/00017        | PERSONALE COMANDATO (MACRO AGGREG 9)                       | 857.051,47               | 735.230,33             | 121.821,14 |
| 31209/00001<br>(E) | RIMB. PERS. COMAND. E CARICHE POL. (TIP 500 CAT 2 entrata) | - 818.761,23             | - 818.761,23           | -          |
| 10201/00015        | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (MACRO AGGREG 1)    | 477.645,24               | 477.645,24             | -          |
| 10201/00006        | ACC. F. TFR C/TERZI (MACRO AGGREG 1)                       | 583.239,20               | 546.703,52             | 36.535,68  |
| 10402/00006        | CONV. SALUTE E SICUREZZA LUOGHI LAVORO (MACRO AGGREG 3)    | 9.000,00                 | -                      | 9.000,00   |
| 10201/00011        | RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO (MACRO AGGREG 1)                | 444.184,06               | 393.576,40             | 50.607,66  |
| 10201/00012        | FONDO ART. 18 (MACRO AGGREG 1)                             | 134.751,84               | 14.611,62              | 120.140,22 |
| 10201/00018        | ONORARI PER LEGALI INTERNI (MACRO AGGREG 1)                | 5.600,00                 | -                      | 5.600,00   |
|                    | <b>TOTALE</b>                                              | <b>10.332.605,21</b>     |                        |            |

Le tabelle evidenziate, tengono conto del personale comandato presso altri Enti e del personale cessato che solo in parte è stato sostituito. Nell'esercizio 2015 si sono pertanto evidenziati, rispetto all'esercizio 2014, minor costi per un importo pari a 1.643.022.

Cagliari 24/12/2016

**Il Direttore del Servizio  
Programmazione e Bilancio**  
(Dott.ssa Flavia Adelia Murru)

*Flavia Adelia Murru*



**Il Direttore Generale**  
(Ing. Marco Crucitti)

*Marco Crucitti*