



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



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

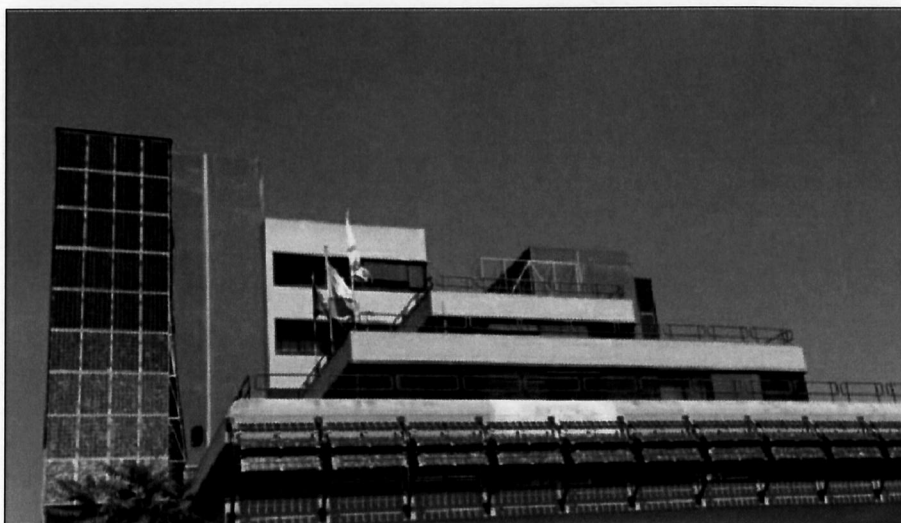
AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA ABITATIVA

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 2016



Valori espressi in Euro

AZIENDA REGIONALE PER L'EDILIZIA ABITATIVA**Bilancio di esercizio al 31/12/2016**

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
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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

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.

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.292	0
7) Altre	52.220	101.648
Totale immobilizzazioni immateriali	53.512	101.648
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	559.782.948	555.309.089
2) Impianti e macchinario	185.681	146.617

3) Attrezzature industriali e commerciali	131.722	171.072
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	84.976.327	80.744.909
Totale immobilizzazioni materiali	645.076.678	636.371.687
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.582.572	2.582.614
Esigibili oltre l'esercizio successivo	42.255.860	41.888.122
Totale crediti verso altri	44.838.432	44.470.736
Totale Crediti	44.838.432	44.470.736
3) Altri titoli	0	245
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	44.838.432	44.470.981
Totale immobilizzazioni (B)	689.968.622	680.944.316
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
3) Lavori in corso su ordinazione	44.446	44.446
5) Acconti	73.101	73.101
Totale rimanenze	117.547	117.547
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	60.572.706	58.657.444
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.112.149	5.602.616
Totale crediti verso clienti	71.684.855	64.260.060
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.547.352	3.481.529
Totale crediti verso controllanti	2.547.352	3.481.529
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.297.589	2.013.563
Totale crediti tributari	2.297.589	2.013.563
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	51.980.824	50.345.688
Totale crediti verso altri	51.980.824	50.345.688
Totale crediti	128.510.620	120.100.840
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	140.341.913	132.963.552
3) Danaro e valori in cassa	0	2.623
Totale disponibilità liquide	140.341.913	132.966.175
Totale attivo circolante (C)	268.970.080	253.184.562
D) RATEI E RISCONTI	7.043	95.862
TOTALE ATTIVO	958.945.745	934.224.740

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	720.296.120	703.022.697
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	6	5
Totale altre riserve	6	5
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-51.260.181	-51.422.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-3.462.647	162.061
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	745.962.546	732.151.769
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	736.869	1.020.018
4) Altri	6.586.969	6.089.134
Totale fondi per rischi e oneri (B)	7.323.838	7.109.152
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.670.463	2.801.167
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	707.489	739.825
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	707.489	739.825
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.032.537	5.503.855
Totale acconti (6)	11.032.537	5.503.855
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.731.776	3.188.992
Totale debiti verso fornitori (7)	3.731.776	3.188.992
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.692	2.690.546
Esigibili oltre l'esercizio successivo	343.767	343.767
Totale debiti verso controllanti (11)	2.669.459	3.034.313
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	225.316	36.921
Totale debiti tributari (12)	225.316	36.921
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	380.950	454.051
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	380.950	454.051
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	73.294.995	68.080.123
Esigibili oltre l'esercizio successivo	110.933.524	111.117.514
Totale altri debiti (14)	184.228.519	179.197.637
Totale debiti (D)	202.976.046	192.155.594
E) RATEI E RISCONTI	12.852	7.058
TOTALE PASSIVO	958.945.745	934.224.740

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.115.566	25.815.044
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	7.759.194	14.320.822
Totale altri ricavi e proventi	7.759.194	14.320.822
Totale valore della produzione	33.874.760	40.135.866
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.968	60.458
7) Per servizi	10.209.009	9.477.854
8) Per godimento di beni di terzi	120.921	214.059
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	7.035.251	7.224.753
b) Oneri sociali	1.789.369	1.768.800
c) Trattamento di fine rapporto	556.377	556.542
e) Altri costi	386.411	107.358
Totale costi per il personale	9.767.408	9.657.453
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.623	46.572
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.632.164	4.595.976
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.678.787	4.642.548
13) Altri accantonamenti	400.126	189.229
14) Oneri diversi di gestione	12.413.906	15.769.873
Totale costi della produzione	37.631.125	40.011.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-3.756.365	124.392
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	474.742	611.014
Totale proventi diversi dai precedenti	474.742	611.014
Totale altri proventi finanziari	474.742	611.014
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	7.914	7.416
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.914	7.416
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	466.828	603.598
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)	-3.289.537	727.990
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	432.717	619.200
Imposte differite e anticipate	-259.607	-53.271
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	173.110	565.929
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.462.647	162.061

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 53.512 (€ 101.648 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	101.648	101.648
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	46.623	46.623
Altre variazioni	0	0	0	-8.191	0	0	6.678	-1.513
Totale variazioni	0	0	0	-8.191	0	0	-39.945	-48.136
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	366.111	0	0	61.703	427.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	374.302	0	0	0	374.302
Valore di bilancio	0	0	0	-8.191	0	0	61.703	53.512

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 645.076.678 (€ 636.371.687 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						
Valore di bilancio	555.309.089	146.617	171.072	0	80.744.909	636.371.687
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	4.560.958	0	0	71.206	0	4.632.164
Altre variazioni	9.334.177	39.064	-39.350	71.206	4.231.418	13.336.930
Totale variazioni	4.773.219	39.064	-39.350	0	4.231.418	8.704.766
Valore di fine esercizio						
Costo	728.770.887	2.524.548	1.808.983	0	84.976.327	818.080.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.987.939	2.338.867	1.677.261	0	0	173.004.067
Valore di bilancio	559.782.948	185.681	131.722	0	84.976.327	645.076.678

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.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 44.838.432 (€ 44.470.736 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	2.578.268	0	2.578.268	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	42.255.860	0	41.888.122	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio	4.304		4.346		

successivo					
Totale	44.838.432	0	44.470.736	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de- crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	2.578.268	0	2.578.268
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	367.738	42.255.860	0	42.255.860
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	-42	4.304		4.304
Totale	0	0	367.696	44.838.432	0	44.838.432

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	44.470.736	367.696	44.838.432	2.582.572	42.255.860	0
Totale crediti immobilizzati	44.470.736	367.696	44.838.432	2.582.572	42.255.860	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 € 128.510.620 (€ 120.100.840 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	60.572.706	11.112.149	71.684.855	0	71.684.855
Verso controllanti	2.547.352	0	2.547.352	0	2.547.352
Crediti tributari	2.297.589	0	2.297.589		2.297.589
Verso altri	51.980.824	0	51.980.824	0	51.980.824
Totale	117.398.471	11.112.149	128.510.620	0	128.510.620

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	64.260.060	7.424.795	71.684.855	60.572.706	11.112.149	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.481.529	-934.177	2.547.352	2.547.352	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.013.563	284.026	2.297.589	2.297.589	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.345.688	1.635.136	51.980.824	51.980.824	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	120.100.840	8.409.780	128.510.620	117.398.471	11.112.149	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 140.341.913 (€ 132.966.175 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	132.963.552	7.378.361	140.341.913
Denaro e altri valori in cassa	2.623	-2.623	0
Totale disponibilità liquide	132.966.175	7.375.738	140.341.913

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.043 (€ 95.862 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 attivi	0	608	608
Risconti attivi	95.862	-89.427	6.435
Totale ratei e risconti attivi	95.862	-88.819	7.043

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 745.962.546 (€ 732.151.769 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	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
Utili (perdite) portati a nuovo	-51.422.242	0	162.061	0
Utile (perdita) dell'esercizio	162.061	0	-162.061	0
Totale Patrimonio netto	732.151.769	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	17.273.423		720.296.120
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		6
Totale altre riserve	0	1		6
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-51.260.181
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-3.462.647	-3.462.647
Totale Patrimonio netto	0	17.273.423	-3.462.647	745.962.546

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	720.296.120			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	6			0	0	0
Totale altre riserve	6			0	0	0
Totale	800.685.374			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio	Utilizzo per	Altri movimenti	Valore di fine
--	------------------	--------------	-----------------	----------------

	esercizio	copertura perdite		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 € 7.323.838 (€ 7.109.152 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	1.020.018	0	6.089.134	7.109.152
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	-283.149	0	497.835	214.686
Totale variazioni	0	-283.149	0	497.835	214.686
Valore di fine esercizio	0	736.869	0	6.586.969	7.323.838

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 € 2.670.463 (€ 2.801.167 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	2.801.167
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-130.704
Totale variazioni	-130.704
Valore di fine esercizio	2.670.463

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 202.976.046 (€ 192.155.594 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	739.825	-32.336	707.489
Acconti	5.503.855	5.528.682	11.032.537
Debiti verso fornitori	3.188.992	542.784	3.731.776
Debiti verso controllanti	3.034.313	-364.854	2.669.459
Debiti tributari	36.921	188.395	225.316
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	454.051	-73.101	380.950
Altri debiti	179.197.637	5.030.882	184.228.519
Totale	192.155.594	10.820.452	202.976.046

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	739.825	-32.336	707.489	707.489	0	0
Acconti	5.503.855	5.528.682	11.032.537	11.032.537	0	0
Debiti verso fornitori	3.188.992	542.784	3.731.776	3.731.776	0	0
Debiti verso controllanti	3.034.313	-364.854	2.669.459	2.325.692	343.767	0
Debiti tributari	36.921	188.395	225.316	225.316	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.051	-73.101	380.950	380.950	0	0
Altri debiti	179.197.637	5.030.873	184.228.510	73.294.995	110.933.524	0
Totale debiti	192.155.594	10.820.443	202.976.037	91.698.755	111.277.291	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.931 (€ 7.058 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	7.058	-3.127	3.931
Risconti passivi	0	8.921	8.921
Totale ratei e risconti passivi	7.058	5.794	12.852

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad € 33.874.760.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano ad € 26.115.566.

Si può affermare che oltre l'80% 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 € 7.759.194 (€ 14.320.822 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.718.425	-140.560	1.577.865
Rimborsi assicurativi	38.453	138.789	177.242
Plusvalenze di natura non finanziaria	2.664.300	-1.381.772	1.282.528
Sopravvenienze e insussistenze attive	9.475.421	-5.606.095	3.869.326
Altri ricavi e proventi	424.223	428.010	852.233
Totale altri	14.320.822	-6.561.628	7.759.194
Totale altri ricavi e proventi	14.320.822	-6.561.628	7.759.194

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.209.010 (€ 9.477.854 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	6.838.335	-458.576	6.379.759

Servizi e consulenze tecniche	272.913	-184.478	88.435
Compensi agli amministratori	133.686	-11.276	122.410
Pubblicità	857	1.293	2.150
Spese e consulenze legali	499.410	1.712.288	2.211.698
Spese telefoniche	65.008	-7.293	57.715
Assicurazioni	383.200	-112.859	270.341
Spese di viaggio e trasferta	10.024	4.767	14.791
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	17.575	2.773	20.348
Altri	1.256.846	-215.483	1.041.363
Totale	9.477.854	731.156	10.209.010

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 120.921 (€ 214.059 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	214.059	-93.138	120.921
Totale	214.059	-93.138	120.921

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.413.906 (€ 15.769.873 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	615	-150	465
ICI/IMU	2.525.129	-1.791.145	733.984
Imposta di registro	582.990	-205.460	377.530
IVA indetraibile	1.943.964	162.859	2.106.823
Diritti camerali	2.343	-1.097	1.246
Perdite su crediti	1.626.125	-1.411.297	214.828
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.230.513	887.251	4.117.764
Minusvalenze di natura non finanziaria	41.227	488.318	529.545
Altri oneri di gestione	5.816.967	-1.485.246	4.331.721
Totale	15.769.873	-3.355.967	12.413.906

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

Le imposte correnti ammontano rispettivamente ad € 200.067 per l'IRES e ad € 232.650 per l'IRAP.

Le imposte differite ammontano rispettivamente ad € 141.078 per l'IRES e ad € 12.004 per l'IRAP.

La composizione del Fondo Imposte Differite IRES/IRAP è così rappresentata:

	IRES/IRAP
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	996.477
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-259.607
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	736.870

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		102.986.848,52			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
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		25.363.176,13
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	526.655,23	428.131,94	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	24.721.430,90	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	49.986.969,43	43.216.330,38		795.000,00	
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	22.451.904,92	21.659.629,47	TIT. 2 - Spese in conto capitale	6.725.630,94	16.508.055,12
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.147.772,40	3.100.777,09	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	6.841.414,09	3.433.586,04
Totale entrate finali	75.113.301,98	68.404.868,88	Totale spese finali	39.083.475,93	45.304.817,29
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborsi di prestiti	32.328,52	32.328,52
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	3.510.779,55	3.538.619,59	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.510.779,55	3.595.075,54
Totale entrate dell'esercizio	78.624.081,53	71.943.488,47	Totale spese dell'esercizio	42.626.584,00	48.932.221,35
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	78.624.081,53	174.930.336,99	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	42.626.584,00	48.932.221,35
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	35.997.497,53	125.998.115,64
TOTALE A PAREGGIO	78.624.081,53	174.930.336,99	TOTALE A PAREGGIO	78.624.081,53	174.930.336,99

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				102.986.848,52
RISCOSSIONI	(+)	32.586.529,11	39.356.959,36	71.943.488,47
PAGAMENTI	(-)	23.070.664,42	25.861.556,93	48.932.221,35
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			125.998.115,64
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			125.998.115,64
RESIDUI ATTIVI	(+)	85.347.541,41	39.267.122,17	124.614.663,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	112.641.530,88	15.970.027,07	128.611.557,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			795.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) ⁽²⁾	(=)			121.206.221,27

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 ⁽⁴⁾	31.476.482,15
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	
Fondo TFR .al 31/12/2016	2.669.761,83
Fondo contenzioso al 31/12/2016	45.110,80

Totale parte accantonata (B)		34.191.354,78
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		27.706.090,38
Vincoli derivanti da trasferimenti		13.503.239,04
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		41.209.329,42
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		45.805.537,07
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI			
BANCO DI SARDEGNA ORDINARIO C/C 70083835	42.394.393,03	non vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI ALIEN. ALLOGGI L. 560 C/C 70083836	13.853.045,19	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI DECR. ASS. N. 55 C/C 70094440	2.342.508,98	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI CER C/C 70094464	2.773.603,10	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA F.DI L. 513 ART. 25 C/C 70094497	546.554,00	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA RIALLOC. UFF. MIN. DIFESA C/C 70194800	190,10	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA RIQUALIFICAZ LA MADDALENA C/C 70194747	130.489,74	vincolato	
BANCO DI SARDEGNA IGLESIAS REC ALLOGGI C/C 70314117	958.273,60	vincolato	
BANCA NAZ DEL LAVORO CONTO EVIDENZA GESTIONE IN POOL BDS C/C 200001	63.000.553,33	vincolato per €	20.604.664,71
Operazioni bancarie BNL postergate	- 1.495,43		
TOTALE CONTI CORRENTI BANCARI (A)	125.998.115,64		
c/c n. 2097 Cagliari	3.951.097,93		
c/c n. 1014181018 Carbonia	2.593.949,01		
c/c n. 10701092 Oristano	98.944,39		
c/c n. 219089 Nuoro	644.519,16		
c/c n. 10904076 Sassari	2.037.176,14		
c/c n. 7070 Sassari	4.675.523,62		
c/c n. 224071 Sassari	342.587,04		
TOTALE CONTI CORRENTI POSTALI (B)	14.343.797,29		
TOTALE BANCHE E POSTE	140.341.912,93		

ALTRE INFORMAZIONI**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;
da contenziosi che hanno visto soccombere l'Azienda.
Il risultato complessivo, per effetto della ripresa fiscale è da considerarsi positivo in quanto si
evidenzia un utile fiscale pari ad € 1.455.033.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427,
comma 1 numero 15 del codice civile:

Tabella organico:

qualifica/posiz.economica/profilo	TOTALE		
	Uomini	Donne	Totale
DIRIGENTE CON INCARICO DI DIRETTORE GENERALE	1		1
DIRIGENTE	8	9	17
LIV. RETR. D5	3	2	5
LIV. RETR. D4	15	8	23
LIV. RETR. D3	5		5
LIV. RETR. D2		7	7
LIV. RETR. D1	23	30	53
LIV. RETR. C4	6	4	10
LIV. RETR. C3	1		1
LIV. RETR. C2	2	4	6
LIV. RETR. C1	26	13	39
LIV.RETR.B5		1	1
LIV. RETR. B4	3	1	4
LIV. RETR. B3	4		4
LIV. RETR. B2		1	1
LIV. RETR. B1	9	5	14
TOTALE	106	85	191

SPESE PERSONALE 2016

S P E S E				
CAP/ART	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO A COMP 2016	PAGAMENTI IN COMPETENZA	RESIDUO
10201/00001	VOCI STIP PERS DIPENDENTE A TEMPO IND	5.256.171,72	5.256.171,72	-
10201/00002	STRAORD PERS DIPENDENTE A TEMPO IND	4.938,64	4.938,64	-
10201/00004	ASSEGNI FAMILIARI	14.045,93	14.045,93	-
10201/00005	CONTR OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	1.786.900,00	1.571.372,06	215.527,94
10201/00006	CONTRI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	514.324,26	415.238,04	99.086,22
10201/00007	VOCI STIP PERS DIRIGENTE A TEMPO IND	362.443,98	362.443,98	-
10201/00008	RETR DI POSIZIONE PERS DIRIGENTE	309.032,94	309.032,94	-
10201/00010	BUONI PASTO	70.149,34	48.822,51	21.326,83
10201/00011	FONDO RETRIBUZIONE DI RENDIMENTO	417.889,80	412.331,42	5.558,38
10201/00012	FONDO ART. 18	282.557,66	54.788,22	227.769,44
10201/00013	FONDO PER LA RETRIB DI POSIZIONE	393.618,21	384.890,00	8.728,21
10201/00015	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO	262.204,98	256.969,72	5.235,26
10201/00016	VOCI STIP PERSONALE A TEMPO DET	129.860,80	65.690,85	64.169,95
MA 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (a)		9.804.138,26	9.156.736,03	647.402,23
10201/00003	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA	14.575,35	14.575,35	-
10201/00009	SVILUPPO ATTIVITA' FORMATIVE	4.030,00	1.430,00	2.600,00
MA 3 -ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (b)		18.605,35	16.005,35	2.600,00
10201/00017	PERSONALE COMANDATO	1.478.866,17	1.392.929,22	85.936,95
MA 9 -RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE ©		1.478.866,17	1.392.929,22	85.936,95
MISSIONE 8 - PROGRAMMA 2 - TITOLO 1 (D=a+b+c)		11.301.609,78	10.565.670,60	735.939,18
10402/00006	CONV. SALUTE E SIC LUOGHI LAVORO	46.351,79	15.116,28	31.235,51
MISSIONE 1 - PROGRAMMA 1 - TITOLO 1 - MA 3 (E)		46.351,79	15.116,28	31.235,51
TOTALE SPESE CORRENTI DEL PERSONALE (F=D+E)		11.347.961,57	10.580.786,88	767.174,69
E N T R A T E				
CAP/ART	DENOMINAZIONE	ACCERTATO A COMP 2016	RISCOSSIONI IN COMPETENZA	RESIDUO
20801/70001	RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI	142.478,81	79.648,52	62.830,29
31209/00001	RIMB PERS COMANDATO E CARICHE POL	1.712.718,00	552.845,64	1.159.872,36
TITOLO 3 - TIP 500 - CAT 2 (RIMORSI IN ENTRATA) (G)		1.855.196,81	632.494,16	1.222.702,65
SPESE DEL PERSONALE AL NETTO DEI RIMBORSI (F-G)		9.492.764,76		

Le tabelle evidenziate tengono conto del personale comandato presso altri enti e del personale cessato, che solo in parte è stato sostituito. Nell'esercizio 2016 si sono evidenziati, rispetto all'esercizio 2015, minori costi per un importo pari ad € 839.840,45.

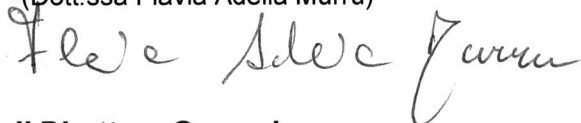
Cagliari, 14.09.2017

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'Azienda.

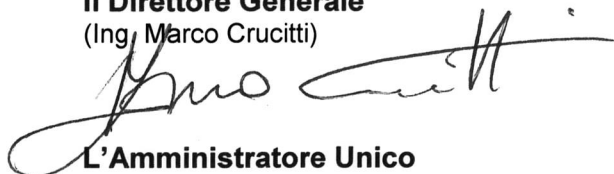
**Il Direttore del Servizio
Programmazione e Bilancio**

(Dott.ssa Flavia Adelia Murru)



Il Direttore Generale

(Ing. Marco Crucitti)



L'Amministratore Unico

(Dott.ssa Maria Giovanna Porcu)

