

**Bilancio Consolidato 2016 GAP Comune di Sassari**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	61.581.483			
2	Proventi da fondi perequativi	9.384.521			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	61.998.592			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	54.416.514			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	7.582.078			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.309.081		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.393.690			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	57.790			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	32.868.488			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	60.955		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	7.743.542		A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>177.078.174</b>			
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.949.867		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	73.291.999		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.760.246		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	13.535.824			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	13.535.824			
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	104.576			
13	Personale	40.721.698		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.556.851		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	884.431		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	12.497.076		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	11.175.344		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-66.378		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.736.625		B12	B12
17	Altri accantonamenti	574.709		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.004.297		B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>169.065.740</b>			
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>8.012.434</b>			
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	5.989		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	5.989			
b	<i>da società partecipate</i>	-			
c	<i>da altri soggetti</i>	-			
20	Altri proventi finanziari	671.580		C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>677.569</b>			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.243.290		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	985.161			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	258.129			
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>1.243.290</b>			
<b>totale (C)</b>		<b>-565.721</b>			
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	5.746		D18	D18
23	Svalutazioni	-		D19	D19
<b>totale (D)</b>		<b>5.746</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-		E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-			
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	8.215.421			E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-			E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	315.036			
<b>totale proventi</b>		<b>8.530.457</b>			
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-		E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.023.604			E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-			E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	160.179			E21d
d					
<b>totale oneri</b>		<b>7.183.783</b>			
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>		<b>1.346.674</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>8.799.133</b>			
26	Imposte (*)	2.230.236		22	22
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>		<b>6.568.898</b>		23	23
27					
28	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>57.050</b>			

(\*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>1.188.823</b>		A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	424		BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	255.004		BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.812.349		BI4	BI4
5	avviamento	0		BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	3.690.563		BI6	BI6
9	altre	4.547.681		BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.306.020</b>			
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali	204.871.377			
1.1	Terreni	46.814			
1.2	Fabbricati	52.343.960			
1.3	Infrastrutture	138.362.193			
1.9	Altri beni demaniali	14.118.410			
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	158.078.555			
2.1	Terreni	2.975.639		BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0			
2.2	Fabbricati	136.054.626			
a	di cui in leasing finanziario	0			
2.3	Impianti e macchinari	2.053.653		BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.497.681		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	159.707			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	212.204			
2.7	Mobili e arredi	741.677			
2.8	Infrastrutture	5.486			
2.9	Diritti reali di godimento	671.017			
2.99	Altri beni materiali	13.706.865			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	225.461.259		BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>588.411.190</b>			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.133.736		BIII1	BIII1
a	imprese controllate	30.000		BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0		BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	1.103.736			
2	Crediti verso	16.390.276		BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0			
b	imprese controllate	0		BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0		BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	16.390.276		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0		BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>17.524.012</b>			
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>616.241.222</b>			
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>	628.767		CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>628.767</b>			
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	26.064.911			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0			
b	Altri crediti da tributi	24.852.020			
c	Crediti da Fondi perequativi	1.212.891			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.157.723			
a	verso amministrazioni pubbliche	13.434.389			
b	imprese controllate	5.989			CII2
c	imprese partecipate	0		CII3	CII3
d	verso altri soggetti	1.717.345			
3	Verso clienti ed utenti	46.156.726		CII1	CII1
4	Altri Crediti	18.627.914		CII5	CII5
a	verso l'erario	1.236.202			
b	per attività svolta per c/terzi	27.150			
c	altri	17.364.562			
	<b>Totale crediti</b>	<b>106.007.275</b>			

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1 partecipazioni	0		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 altri titoli	0		CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>			
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	36.127.081			
	a <i>Istituto tesoriere</i>	36.127.081			CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>	0			
	2 Altri depositi bancari e postali	9.453.475		CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	39.808		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0			
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>45.620.365</b>			
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>152.256.406</b>			
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	37.364		D	D
2	Risconti attivi	913.835		D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>951.200</b>			
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>770.637.651</b>			

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

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

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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
	Fondo di dotazione	194.327.414		AI	AI
	Riserve	66.914.640			
	<b>da risultato economico di esercizi precedenti (differenza da consolidamento)</b>	<b>1.268.058</b>		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da capitale	28.498.617		AII, AIII	AII, AIII
b	da permessi di costruire	37.147.965			
c	Risultato economico dell'esercizio	5.949.583		AIX	AIX
<b>Patrimonio netto esclusa la quota di pertinenza di terzi</b>		<b>267.191.637</b>	-		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	1.061.929			
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	57.050			
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>1.118.979</b>	-		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>268.310.616</b>	-		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	0		B1	B1
2	per imposte	141.443		B2	B2
3	altri	17.426.962		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>17.568.405</b>	-		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		3.945.716		C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>3.945.716</b>	-		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	45.693.287	-		
a	prestiti obbligazionari	17.895.959		D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0			
c	verso banche e tesoriere	3.324.350		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	24.472.978		D5	
2	Debiti verso fornitori	26.178.858		D7	D6
3	Acconti	2.903.352		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	7.890.143	-		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0			
b	altre amministrazioni pubbliche	6.280.054			
c	imprese controllate	0		D9	D8
d	imprese partecipate	38.444		D10	D9
e	altri soggetti	1.571.645			
5	altri debiti	12.493.285	-	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	4.424.096			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.117.424			
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0			
d	altri	6.951.766			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>95.158.925</b>	-		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
	Ratei passivi	137.727		E	E
	Risconti passivi	385.516.261		E	E
1	Contributi agli investimenti	380.349.345	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche	335.260.025			
b	da altri soggetti	45.089.320			
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>385.653.989</b>			
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>770.637.651</b>			
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					

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

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