

COMUNE DI SASSARI – ANNO 2009

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E- 6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		(7E)			
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
1) Imposte (tit.I - cat.1)	26.350.496,08	0,00	0,00	0,00	0,00	5.352.369,28	A1	20.998.126,80			0,00	0,00	
2) Tasse (tit.I - cat.2)	1.937.860,53	0,00	0,00	0,00	0,00	283.747,59	A1	1.654.112,94			0,00	0,00	
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	85.100,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	85.100,45			0,00	0,00	
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>28.373.457,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.636.116,87</b>		<b>22.737.340,19</b>		C I	0,00	D II	0,00
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
1) da Stato (tit.II - cat.1)	32.422.928,86	0,00	44.240,00	0,00	0,00	0,00	A2	32.378.688,86			0,00	44.240,00	
2) da regione (tit.II - cat.2)	45.745.254,96	0,00	7.411.460,47	0,00	0,00	0,00	A2	38.333.794,49			0,00	7.411.460,47	
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00	0,00	
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	29.354,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	29.354,11			0,00	0,00	
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	5.132.494,83	0,00	79.872,16	0,00	0,00	0,00	A2	5.052.622,67			0,00	79.872,16	
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>83.330.032,76</b>	<b>0,00</b>	<b>7.535.572,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>75.794.460,13</b>		C I	0,00	D II	7.535.572,63
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>									(nota1)				
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	23.371.895,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	23.371.895,12			0,00	0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	5.244.761,52	0,00	32.880,75	0,00	0,00	143.828,95	A4	5.068.051,82			0,00	32.880,75	
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	546.001,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		546.001,10			0,00	0,00	
- Interessi su depositi, ecc.	546.001,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	546.001,10			0,00	0,00	
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00	0,00	
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00	0,00	
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	4.399.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.687.842,06	A5	6.087.220,28			0,00	0,00	
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>33.562.035,96</b>	<b>0,00</b>	<b>32.880,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.544.013,11</b>		<b>35.073.168,32</b>		C I	0,00	D II	32.880,75
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>145.265.525,78</b>	<b>0,00</b>	<b>7.568.453,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.092.103,76</b>		<b>133.604.968,64</b>			0,00		7.568.453,38
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	191.576,12							4.490.401,78	(nota3)	A II	191.576,12		0,00
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	18.174,08						E24	4.490.401,78	(nota2)				18.174,08
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	7.600.494,52						E26	0,00	(nota2)				7.600.494,52
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	0,00												0,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	2.636.447,05						A6	1.039.528,01	(nota4)			B I	1.596.919,04
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	10.255.115,65							1.039.528,01	(nota5)		0,00	B II	9.215.587,64
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00										0,00		0,00
<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.</b>	<b>10.446.691,77</b>							<b>5.529.929,79</b>			191.576,12		9.215.587,64
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>													
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00											C IV	0,00
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00											C I 1)	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	3.639.884,00											C I 2)	3.639.884,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00											C I 3)	0,00
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>3.639.884,00</b>							<b>0,00</b>			0,00		3.639.884,00
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	(tit.VI)	<b>13.990.363,74</b>							(nota6)	BII(3e)	2.371.528,89		

**Totale generale dell'entrata**

- Insistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

<b>173.342.465,29</b>		139.134.898,43		2.563.105,01	20.423.925,02
	E 22	3.426.730,10	(nota7)		
	E 23	10.038.434,30	(nota8)		
	A 7	0,00	(nota9)	344.689,96	
				0,00	(nota10)
	A 8	0,00		0,00	
				0,00	

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) - quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

## COMUNE DI SASSARI – ANNO 2009

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO											
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO								
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)											
<b>Titolo I</b>	<b>SPESA CORRENTI</b>																				
1) personale	28.612.480,25	3.590,00	1.567,00	0,00	0,00	0,00	B 9	28.614.503,25	(nota1)				-2.023,00							0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	4.608.718,97	127.437,64	227.448,17	0,00	0,00	0,00	B10	4.508.708,44					100.010,53							0,00	
3) prestazione di servizi	67.866.827,43	3.048.687,40	4.042.073,00	0,00	0,00	0,00	B12	66.873.441,83					993.385,60							0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	2.790.747,70	864.000,00	1.016.717,60	0,00	0,00	0,00	B13	2.638.030,10					152.717,60							0,00	
5) trasferimenti	17.716.680,60	397.237,00	3.676.261,83	0,00	0,00	0,00		14.437.655,77					3.279.024,83							0,00	
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					0,00							0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					0,00							0,00	
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					0,00							0,00	
- comuni ed unioni di comuni	539.226,47	0,00	182.291,70	0,00	0,00	0,00	B14	356.934,77					182.291,70							0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					0,00							0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00					0,00							0,00	
- altri	17.177.454,13	397.237,00	3.493.970,13	0,00	0,00	0,00	B14	14.080.721,00					3.096.733,13							0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.827.372,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1.827.372,54					0,00							0,00	
7) imposte e tasse	4.696.271,06	6.981,72	6.854,00	0,00	0,00	0,00	B15	4.696.398,78					-127,72							0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	3.808.048,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.492,87	E28	3.848.540,94					0,00							0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>131.927.146,62</b>	<b>4.447.933,76</b>	<b>8.970.921,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.492,87</b>		<b>127.444.651,65</b>					C II	<b>4.522.987,84</b>	D I					<b>0,00</b>	
<b>Titolo II</b>	<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>																				
1) acquisizione di beni immobili	19.632.896,68																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	2.217.201,91																				
b) somme rimaste da pagare	17.415.694,77																				17.415.694,77
2) espropri e servitù onerose	2.000.000,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	2.000.000,00																				2.000.000,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	1.802.461,17																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	228.040,64																				
b) somme rimaste da pagare	1.574.420,53																				1.574.420,53
6) incarichi professionali esterni	465.888,27																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	53.790,64																				
b) somme rimaste da pagare	412.097,63																				412.097,63
7) trasferimenti di capitale	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
8) partecipazioni azionarie	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
9) conferimenti di capitale	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				0,00
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>23.901.246,12</b>																				
di cui: a) pagamenti eseguiti	2.499.033,19																				2.499.033,19
b) somme rimaste da pagare	21.402.212,93																				21.402.212,93
<b>Titolo III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00																				0,00



COMUNE DI SASSARI - Anno 2009

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al LORDO del fondo ammortamento)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>							
I)	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		397.943,51	0,00	0,00	344.689,96	0,00	742.633,47
			397.943,51	0,00	0,00	68.937,99	0,00	466.881,50
	<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275.751,97</b>	<b>0,00</b>	<b>275.751,97</b>
II)	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		95.973.747,83	0,00	0,00	48.827.420,54	0,00	144.801.168,37
			9.620.149,56	0,00	0,00	2.896.023,37	0,00	12.516.172,93
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		4.600.659,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600.659,80
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		178.320.392,36	0,00	75.256,12	12.788.525,82	0,00	191.033.662,06
			58.990.186,97	0,00	0,00	5.698.685,46	0,00	64.688.872,43
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		47.843.269,62	0,00	116.100,00	4.084.101,25	0,00	51.811.270,87
			16.048.324,39	0,00	0,00	1.543.824,23	0,00	17.592.148,62
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		2.245.793,69	0,00	120,00	491.378,30	0,00	2.737.051,99
			1.906.646,87	0,00	0,00	114.491,22	0,00	2.021.138,09
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.699.609,21	0,00	0,00	269.497,69	0,00	5.969.106,90
			4.581.386,63	0,00	0,00	168.791,31	0,00	4.750.177,94
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		4.162.768,29	0,00	100,00	118.545,99	0,00	4.281.214,28
			3.693.379,25	0,00	0,00	79.900,07	0,00	3.773.279,32
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		15.671.222,73	0,00	0,00	198.755,02	0,00	15.869.977,75
			15.059.348,18	0,00	0,00	110.732,00	0,00	15.170.080,18
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		2.095.874,70	0,00	0,00	49.258,45	0,00	2.145.133,15
			2.037.855,46	0,00	0,00	22.170,38	0,00	2.060.025,84
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		52.492,74	0,00	0,00	0,00	0,00	52.492,74
			31.495,65	0,00	0,00	10.498,55	0,00	41.994,20
12)	Diritti reali su beni di terzi		1.626.387,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.626.387,07
13)	Immobilizzazioni in corso		252.422.455,43	41.771.650,07	0,00	0,00	79.993.416,72	214.200.688,78
	<b>Totale</b>		<b>498.745.900,51</b>	<b>41.771.650,07</b>	<b>191.576,12</b>	<b>56.182.366,47</b>	<b>79.993.416,72</b>	<b>516.514.924,21</b>
III)	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		2.538.528,05	0,00	0,00	1.346.601,32	0,00	3.885.129,37
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		14.032.791,29	0,00	0,00	3.143.800,46	0,00	17.176.591,75
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		6.132.679,65	0,00	0,00	6.003.850,70	6.132.679,65	6.003.850,70
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		95.782,82	3.666,00	77.028,75	0,00	0,00	22.420,07
	<b>Totale</b>		<b>22.799.781,81</b>	<b>3.666,00</b>	<b>77.028,75</b>	<b>10.494.252,48</b>	<b>6.132.679,65</b>	<b>27.087.991,89</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>521.545.682,32</b>	<b>41.775.316,07</b>	<b>268.604,87</b>	<b>66.952.370,92</b>	<b>86.126.096,37</b>	<b>543.878.668,07</b>

B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>								
I)	<b>RIMANENZE</b>								
	<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II)	<b>CREDITI</b>								
1)	Verso contribuenti	19.382.161,76	9.719.133,99	8.291.077,97	1.545.468,19	1.545.468,19			20.810.217,78
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato								
a)	Stato - correnti	35.595.192,72	3.755.924,40	10.256.868,81	0,00	0,00			29.094.248,31
	- capitale	3.426.983,14	0,00	289.891,13	0,00	0,00			3.137.092,01
b)	Regione - correnti	15.968.881,08	15.151.242,34	15.116.619,12	0,00	0,00			16.003.504,30
	- capitale	69.855.494,09	6.994.238,50	18.534.449,31	0,00	0,00			58.315.283,28
c)	Altri - correnti	5.559.175,79	4.467.988,36	3.224.330,02	0,00	0,00			6.802.834,13
	- capitale	6.976.875,81	0,00	3.420.189,00	0,00	0,00			3.556.686,81
3)	Verso debitori diversi								
a)	verso utenti di servizi pubblici	19.989.874,18	11.399.729,75	7.360.010,97	2.736.558,60	2.736.558,60			24.029.592,96
b)	verso utenti di beni patrimoniali	1.643.510,00	1.043.811,07	784.098,51	1.850.652,86	1.850.652,86			1.903.222,56
c)	verso altri - correnti	6.416.049,01	2.732.767,93	2.719.336,69	0,00	622.075,71			5.807.404,54
	- capitale	4.319.707,65	576.663,74	399.581,48	0,00	0,00			4.496.789,91
d)	da alienazioni patrimoniali	426.164,16	141.680,29	33.650,50	0,00	0,00			534.193,95
e)	per somme corrisposte c/terzi	6.451.537,85	2.371.528,89	2.544.706,45	0,00	0,00			6.278.360,29
4)	Crediti per IVA	1.228.466,29	0,00	0,00	1.850.542,00	1.228.466,29			1.850.542,00
5)	Per depositi								
a)	banche	127.822,59	817.884,00	65.119,80	0,00	62.702,79			817.884,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	14.670.222,92	2.822.000,00	1.989.256,96	62.702,79	0,00			15.565.668,75
	<b>Totale</b>	<b>212.038.119,04</b>	<b>61.994.593,26</b>	<b>75.029.186,72</b>	<b>8.045.924,44</b>	<b>8.045.924,44</b>			<b>199.003.525,58</b>
III)	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</b>								
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
IV)	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>								
1)	Fondo di cassa	23.100.011,58	180.500.130,76	183.267.093,19	0,00	0,00			20.333.049,15
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	<b>Totale</b>	<b>23.100.011,58</b>	<b>180.500.130,76</b>	<b>183.267.093,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>20.333.049,15</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>235.138.130,62</b>	<b>242.494.724,02</b>	<b>258.296.279,91</b>	<b>8.045.924,44</b>	<b>8.045.924,44</b>			<b>219.336.574,73</b>
C)	<b>RATEI E RISCONTI</b>								
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II)	Risconti attivi	4.447.933,76	0,00	0,00	8.970.921,60	4.447.933,76			8.970.921,60
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>4.447.933,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.970.921,60</b>	<b>4.447.933,76</b>			<b>8.970.921,60</b>
	<b>Totale dell'attivo (A+B+C)</b>	<b>761.131.746,70</b>	<b>284.270.040,09</b>	<b>258.564.884,78</b>	<b>83.969.216,96</b>	<b>98.619.954,57</b>			<b>772.186.164,40</b>
D)	<b>CONTI D'ORDINE</b>								
D)	OPERE DA REALIZZARE	167.070.828,44	21.402.212,93	40.340.331,51	0,00	0,00			148.132.709,86
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>167.070.828,44</b>	<b>21.402.212,93</b>	<b>40.340.331,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>148.132.709,86</b>

COMUNE DI SASSARI - Anno 2009

A)	CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al NETTO del fondo ammortamento)	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>							
I)	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		0,00	0,00	0,00	344.689,96	68.937,99	275.751,97
	<b>Totale</b>		<b>397.943,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.937,99</b>	<b>0,00</b>	<b>466.881,50</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344.689,96</b>	<b>68.937,99</b>	<b>275.751,97</b>
II)	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		86.353.598,27	0,00	0,00	48.827.420,54	2.896.023,37	132.284.995,44
			9.620.149,56	0,00	0,00	2.896.023,37	0,00	12.516.172,93
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		4.600.659,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600.659,80
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		119.330.205,39	0,00	75.256,12	12.788.525,82	5.698.685,46	126.344.789,63
			58.990.186,97	0,00	0,00	5.698.685,46	0,00	64.688.872,43
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		31.794.945,23	0,00	116.100,00	4.084.101,25	1.543.824,23	34.219.122,25
			16.048.324,39	0,00	0,00	1.543.824,23	0,00	17.592.148,62
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		339.146,82	0,00	120,00	491.378,30	114.491,22	715.913,90
			1.906.646,87	0,00	0,00	114.491,22	0,00	2.021.138,09
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.118.222,58	0,00	0,00	269.497,69	168.791,31	1.218.928,96
			4.581.386,63	0,00	0,00	168.791,31	0,00	4.750.177,94
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		469.389,04	0,00	100,00	118.545,99	79.900,07	507.934,96
			3.693.379,25	0,00	0,00	79.900,07	0,00	3.773.279,32
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		611.874,55	0,00	0,00	198.755,02	110.732,00	699.897,57
			15.059.348,18	0,00	0,00	110.732,00	0,00	15.170.080,18
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		58.019,24	0,00	0,00	49.258,45	22.170,38	85.107,31
			2.037.855,46	0,00	0,00	22.170,38	0,00	2.060.025,84
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		20.997,09	0,00	0,00	0,00	10.498,55	10.498,54
			31.495,65	0,00	0,00	10.498,55	0,00	41.994,20
12)	Diritti reali su beni di terzi		1.626.387,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.626.387,07
13)	Immobilizzazioni in corso		252.422.455,43	41.771.650,07	0,00	0,00	79.993.416,72	214.200.688,78
	<b>Totale</b>		<b>498.745.900,51</b>	<b>41.771.650,07</b>	<b>191.576,12</b>	<b>66.827.483,06</b>	<b>90.638.533,31</b>	<b>516.514.924,21</b>
III)	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		2.538.528,05	0,00	0,00	1.346.601,32	0,00	3.885.129,37
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		14.032.791,29	0,00	0,00	3.143.800,46	0,00	17.176.591,75
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		6.132.679,65	0,00	0,00	6.003.850,70	6.132.679,65	6.003.850,70
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		95.782,82	3.666,00	77.028,75	0,00	0,00	22.420,07
	<b>Totale</b>		<b>22.799.781,81</b>	<b>3.666,00</b>	<b>77.028,75</b>	<b>10.494.252,48</b>	<b>6.132.679,65</b>	<b>27.087.991,89</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>521.545.682,32</b>	<b>41.775.316,07</b>	<b>268.604,87</b>	<b>77.666.425,50</b>	<b>96.840.150,95</b>	<b>543.878.668,07</b>

B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I)	<b>RIMANENZE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II)	<b>CREDITI</b>							
1)	Verso contribuenti	19.382.161,76	9.719.133,99	8.291.077,97	1.545.468,19	1.545.468,19		20.810.217,78
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato							
a)	Stato - correnti	35.595.192,72	3.755.924,40	10.256.868,81	0,00	0,00		29.094.248,31
	- capitale	3.426.983,14	0,00	289.891,13	0,00	0,00		3.137.092,01
b)	Regione - correnti	15.968.881,08	15.151.242,34	15.116.619,12	0,00	0,00		16.003.504,30
	- capitale	69.855.494,09	6.994.238,50	18.534.449,31	0,00	0,00		58.315.283,28
c)	Altri - correnti	5.559.175,79	4.467.988,36	3.224.330,02	0,00	0,00		6.802.834,13
	- capitale	6.976.875,81	0,00	3.420.189,00	0,00	0,00		3.556.686,81
3)	Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	19.989.874,18	11.399.729,75	7.360.010,97	2.736.558,60	2.736.558,60		24.029.592,96
b)	verso utenti di beni patrimoniali	1.643.510,00	1.043.811,07	784.098,51	1.850.652,86	1.850.652,86		1.903.222,56
c)	verso altri - correnti	6.416.049,01	2.732.767,93	2.719.336,69	0,00	622.075,71		5.807.404,54
	- capitale	4.319.707,65	576.663,74	399.581,48	0,00	0,00		4.496.789,91
d)	da alienazioni patrimoniali	426.164,16	141.680,29	33.650,50	0,00	0,00		534.193,95
e)	per somme corrisposte c/terzi	6.451.537,85	2.371.528,89	2.544.706,45	0,00	0,00		6.278.360,29
4)	Crediti per IVA	1.228.466,29	0,00	0,00	1.850.542,00	1.228.466,29		1.850.542,00
5)	Per depositi							
a)	banche	127.822,59	817.884,00	65.119,80	0,00	62.702,79		817.884,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	14.670.222,92	2.822.000,00	1.989.256,96	62.702,79	0,00		15.565.668,75
	<b>Totale</b>	<b>212.038.119,04</b>	<b>61.994.593,26</b>	<b>75.029.186,72</b>	<b>8.045.924,44</b>	<b>8.045.924,44</b>		<b>199.003.525,58</b>
III)	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</b>							
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
IV)	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1)	Fondo di cassa	23.100.011,58	180.500.130,76	183.267.093,19	0,00	0,00		20.333.049,15
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>Totale</b>	<b>23.100.011,58</b>	<b>180.500.130,76</b>	<b>183.267.093,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>20.333.049,15</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>235.138.130,62</b>	<b>242.494.724,02</b>	<b>258.296.279,91</b>	<b>8.045.924,44</b>	<b>8.045.924,44</b>		<b>219.336.574,73</b>
C)	<b>RATEI E RISCONTI</b>							
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
II)	Risconti attivi	4.447.933,76	0,00	0,00	8.970.921,60	4.447.933,76		8.970.921,60
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>4.447.933,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.970.921,60</b>	<b>4.447.933,76</b>		<b>8.970.921,60</b>
	<b>Totale dell'attivo (A+B+C)</b>	<b>761.131.746,70</b>	<b>284.270.040,09</b>	<b>258.564.884,78</b>	<b>94.683.271,54</b>	<b>109.334.009,15</b>		<b>772.186.164,40</b>
D)	<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D)	OPERE DA REALIZZARE	167.070.828,44	21.402.212,93	40.340.331,51	0,00	0,00		148.132.709,86
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>167.070.828,44</b>	<b>21.402.212,93</b>	<b>40.340.331,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>148.132.709,86</b>

COMUNE DI SASSARI – ANNO 2009

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>								
I)	Netto patrimoniale		218.308.508,70	0,00	0,00	8.407.441,38	0,00	226.715.950,08
II)	Netto da beni demaniali		0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
	<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>218.308.508,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.407.441,38</b>	<b>0,00</b>	<b>226.715.950,10</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>								
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		407.377.680,93	8.024.759,44	45.204,47	1.447.082,13	20.214.656,37	396.589.661,66
II)	Conferimenti da concessioni di edificare		26.860.241,00	1.190.828,20	0,00	0,00	0,00	28.051.069,20
	<b>Totale conferimenti</b>		<b>434.237.921,93</b>	<b>9.215.587,64</b>	<b>45.204,47</b>	<b>1.447.082,13</b>	<b>20.214.656,37</b>	<b>424.640.730,86</b>
<b>C) DEBITI</b>								
I)	Debiti di finanziamento:							
	1) per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) per mutui e prestiti		17.396.932,14	3.639.884,00	1.949.735,78	282.938,60	0,00	19.370.018,96
	3) per prestiti obbligazionari		29.533.841,88	0,00	1.275.001,56	0,00	0,00	28.258.840,32
	4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Debiti di funzionamento		60.083.212,42	45.058.506,96	40.695.229,40	0,00	0,00	64.446.489,98
III)	Debiti per IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V)	Debiti per somme anticipate da terzi		1.571.329,61	100.100,36	485.749,17	0,00	0,00	1.185.680,80
VI)	Debiti verso:							
	1) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII)	Altri debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale debiti</b>		<b>108.585.316,05</b>	<b>48.798.491,32</b>	<b>44.405.715,91</b>	<b>282.938,60</b>	<b>0,00</b>	<b>113.261.030,06</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>								
I)	Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	7.568.453,38	0,00	7.568.453,38
	<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.568.453,38</b>	<b>0,00</b>	<b>7.568.453,38</b>
	<b>Totale del passivo (A+B+C+D)</b>		<b>761.131.746,70</b>	<b>58.014.078,96</b>	<b>44.450.920,38</b>	<b>17.705.915,49</b>	<b>20.214.656,37</b>	<b>772.186.164,40</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>								
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		167.070.828,44	21.402.212,93	40.340.331,51	0,00	0,00	148.132.709,86
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>167.070.828,44</b>	<b>21.402.212,93</b>	<b>40.340.331,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148.132.709,86</b>

Comune di SASSARI, li 18/03/2010

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

Dr.ssa Antonietta Sanna

Il legale rappresentante

Dr. Gianfranco Ganau

Il responsabile del servizio finanziario

Dr. Roberto Campus

.....

COMUNE DI SASSARI – ANNO 2009

CONTO ECONOMICO		IMPORTI		
		PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>				
1)	Proventi tributari	22.737.340,19		
2)	Proventi da trasferimenti	75.794.460,13		
3)	Proventi da servizi pubblici	23.371.895,12		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	5.068.051,82		
5)	Proventi diversi	6.087.220,28		
6)	Proventi da concessioni da edificare	1.039.528,01		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8)	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
	<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		134.098.495,55	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>				
9)	Personale	28.614.503,25		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.508.708,44		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	66.873.441,83		
13)	Utilizzo beni di terzi	2.638.030,10		
14)	Trasferimenti	14.437.655,77		
15)	Imposte e tasse	4.696.398,78		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	10.714.054,58		
	<b>Totale costi di gestione (B)</b>		132.482.792,75	
	<b>Risultato della gestione (A-B)</b>			<b>1.615.702,80</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</b>				
17)	Utili	0,00		
18)	Interessi su capitale in dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		0,00	
	<b>Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)</b>			<b>1.615.702,80</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
20)	Interessi attivi	546.001,10		
21)	Interessi passivi:	1.827.372,54		
	- su mutui e prestiti	754.631,36		
	- su obbligazioni	1.072.741,18		
	- su anticipazioni	0,00		
	- per altre cause	0,00		
	<b>Totale (D) (20-21)</b>		-1.281.371,44	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>Proventi</b>				
22)	Insussistenze del passivo	3.426.730,10		
23)	Sopravvenienze attive	10.038.434,30		
24)	Plusvalenze patrimoniali	4.490.401,78		
	<b>Totale proventi (e.1) (22+23+24)</b>	17.955.566,18		
<b>Oneri</b>				
25)	Insussistenze dell'attivo	6.033.915,22		
26)	Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28)	Oneri straordinari	3.848.540,94		
	<b>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>	9.882.456,16		
	<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		8.073.110,02	
	<b>Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>8.407.441,38</b>

Comune di SASSARI, li 18/03/2010

Timbro  
dell'Ente

Il Segretario  
Dr.ssa Antonietta Sanna

Il legale rappresentante dell'ente  
Dr. Gianfranco Ganau

Il responsabile del servizio finanziario  
Dr. Roberto Campus