

CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GAP COMUNE DI SASSARI

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2017 | 2016 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 63.633.160 | 61.581.483 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 9.321.541 | 9.384.521 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 60.898.874 | 61.998.592 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 54.720.066 | 54.416.514 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | - | - | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 6.178.808 | 7.582.078 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 35.676.098 | 36.309.081 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.514.254 | 3.393.445 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 43.399 | 57.790 | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 32.118.444 | 32.857.846 | | |
| 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 | 63.485 | 60.955 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 8.506.094 | 7.743.542 | A5 | A5 a e b |
| totale componenti positivi della gestione A) | | 178.099.252 | 177.078.174 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 7.003.263 | 6.949.867 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 70.608.585 | 73.291.999 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 2.721.204 | 2.760.246 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 15.864.967 | 13.535.824 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 15.787.926 | 13.431.248 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | - | - | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 77.041 | 104.576 | | |
| 13 | Personale | 40.679.843 | 40.721.698 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 34.773.120 | 24.556.851 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 980.620 | 884.431 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 12.511.786 | 12.497.076 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | - | - | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 21.280.714 | 11.175.344 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 38.302 | -66.378 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 1.270.105 | 1.736.625 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 1.435.510 | 574.709 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 5.004.815 | 5.004.297 | B14 | B14 |
| totale componenti negativi della gestione B) | | 179.399.715 | 169.065.738 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -1.300.464 | 8.012.436 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 17.127 | 5.989 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 17.127 | 5.989 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | - | - | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | - | - | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 849.646 | 671.580 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 866.773 | 677.569 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.085.243 | 1.243.290 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 878.601 | 985.161 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 206.642 | 258.129 | | |
| Totale oneri finanziari | | 1.085.243 | 1.243.290 | | |
| totale (C) | | -218.470 | -565.721 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 4.872 | 5.746 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | - | - | D19 | D19 |
| totale (D) | | 4.872 | 5.746 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| <i>Proventi straordinari</i> | | | | | |
| 24 | Proventi da permessi di costruire | 9.121.027 | 8.530.457 | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 1.082.800 | - | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | - | - | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 5.644.044 | 8.215.421 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 1.015.734 | - | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 1.378.450 | 315.036 | | |
| totale proventi | | 9.121.027 | 8.530.457 | | |
| <i>Oneri straordinari</i> | | | | | |
| 25 | Trasferimenti in conto capitale | 2.889.733 | 7.183.783 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | - | - | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 2.320.008 | 7.023.604 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | - | - | | E21a |

CONTO ECONOMICO

| | | | | | |
|----|--|------------------|------------------|----|------|
| d | Altri oneri straordinari | 569.725 | 160.179 | | E21d |
| | totale oneri | 2.889.733 | 7.183.783 | | |
| | Totale (E) (E20-E21) | 6.231.295 | 1.346.674 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 4.717.233 | 8.799.135 | | |
| 26 | Imposte (*) | 2.540.373 | 2.230.236 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 2.176.860 | 6.568.899 | 23 | 23 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 138.400 | 57.050 | | |

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

ATTIVO

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GAP COMUNE DI SASSARI

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 1.188.823 | 1.188.823 | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 1.188.823 | 1.188.823 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | | | |
| 1 | costi di impianto e di ampliamento | 0 | | B1 | B1 |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0 | 424 | B11 | B11 |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 172.772 | 255.004 | B12 | B12 |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 1.551.137 | 1.812.349 | B13 | B13 |
| 5 | avviamento | 0 | | B14 | B14 |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.366.218 | 3.690.563 | B15 | B15 |
| 9 | altre | 12.477.265 | 4.547.681 | B16 | B16 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 17.567.393 | 10.306.021 | B17 | B17 |
| | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 201.077.188 | 204.871.377 | | |
| 1.1 | Terreni | 46.814 | 46.814 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 53.872.263 | 52.343.960 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 134.526.218 | 138.362.193 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 12.631.892 | 14.118.410 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 161.001.074 | 158.078.555 | | |
| 2.1 | Terreni | 3.406.413 | 2.975.639 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0 | | | |
| 2.2 | Fabbricati | 138.301.237 | 136.054.626 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0 | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 2.599.302 | 2.053.653 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0 | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 2.034.257 | 1.497.681 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 182.294 | 159.707 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 124.444 | 212.204 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 682.372 | 741.677 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 5.285 | 5.486 | | |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | 0 | 671.017 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 13.665.468 | 13.706.865 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 225.261.997 | 225.461.259 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 587.340.259 | 588.411.191 | | |

ATTIVO

| | | | | | |
|-----|---|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 1.665.942 | 1.133.736 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 30.000 | 30.000 | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 0 | | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | 1.635.942 | 1.103.736 | | |
| 2 | Crediti verso | 1.239.834 | 16.390.276 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0 | | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0 | | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0 | | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | 1.239.834 | 16.390.276 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0 | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.905.776 | 17.524.012 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 607.813.427 | 616.241.224 | | |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | 543.322 | 628.767 | CI | CI |
| | Totale | 543.322 | 628.767 | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 25.481.488 | 26.064.911 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0 | | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 25.182.772 | 24.852.020 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 298.717 | 1.212.891 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 11.976.514 | 15.157.723 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 10.015.086 | 13.434.389 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 23.116 | 5.989 | | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0 | | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 1.938.313 | 1.717.345 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 37.570.822 | 46.156.726 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 16.292.255 | 18.627.914 | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 1.302.953 | 1.236.202 | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0 | 27.150 | | |
| c | <i>altri</i> | 14.989.302 | 17.364.562 | | |
| | Totale crediti | 91.321.079 | 106.007.274 | | |
| III | <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u> | | | | |
| 1 | partecipazioni | 0 | | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | altri titoli | 0 | | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | | |
| IV | <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 48.084.947 | 36.127.081 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 11.051.913 | 36.127.081 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 37.033.035 | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 11.959.175 | 9.453.475 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 48.678 | 39.808 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0 | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 60.092.799 | 45.620.364 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 151.957.201 | 152.256.405 | | |
| | D) RATEI E RISCOнти | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 113.850 | 37.364 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 872.336 | 913.835 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCOнти (D) | 986.185 | 951.199 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 761.945.636 | 770.637.651 | | |

(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

PASSIVO

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GAP COMUNE DI SASSARI

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|--------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| | Fondo di dotazione | -111.658.672 | 194.327.414 | AI | AI |
| | Riserve | 370.386.040 | 65.646.582 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 0 | | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | 0 | 28.498.617 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 37.147.965 | 37.147.965 | | |
| | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | | | | |
| d | <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | 333.238.075 | - | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0 | - | | |
| | differenza da consolidamento | 1.581.982 | 1.268.058 | | |
| | Risultato economico dell'esercizio | 2.176.860 | 5.949.583 | AIX | AIX |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 262.486.210 | 267.191.637 | | |
| | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 1.118.980 | 1.061.929 | | |
| | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 138.400 | 57.050 | | |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 1.257.380 | 1.118.979 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾ | | 262.486.210 | 267.191.637 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | per trattamento di quiescenza | 0 | 0 | B1 | B1 |
| 2 | per imposte | 102.220 | 141.443 | B2 | B2 |
| 3 | altri | 18.987.553 | 17.426.962 | B3 | B3 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0 | | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 19.089.774 | 17.568.405 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 4.030.208 | 3.945.716 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 4.030.208 | 3.945.716 | | |
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 43.204.753 | 45.693.287 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 16.186.320 | 17.895.959 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0 | 0 | | |
| c | verso banche e tesoriere | 2.886.824 | 3.324.350 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 24.131.609 | 24.472.978 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 27.245.591 | 26.178.858 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 2.798.232 | 2.903.352 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 7.574.212 | 7.890.143 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0 | 0 | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 4.878.622 | 6.280.054 | | |
| c | imprese controllate | 0 | 0 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 44.200 | 38.444 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 2.651.390 | 1.571.645 | | |
| 5 | altri debiti | 10.265.876 | 12.493.286 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 5.124.573 | 4.424.096 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.188.269 | 1.117.424 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾ | 0 | 0 | | |
| d | altri | 3.953.033 | 6.951.766 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 91.088.665 | 95.158.926 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| | Ratei passivi | 86.387 | 137.727 | E | E |
| | Risconti passivi | | 385.516.261 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 380.349.345 | 380.349.345 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 335.260.025 | 335.260.025 | | |
| b | da altri soggetti | 45.089.320 | 45.089.320 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0 | 0 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 4.815.078 | 0 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 385.250.810 | 385.653.988 | | |

PASSIVO

| TOTALE DEL PASSIVO | | 761.945.667 | 770.637.651 | | |
|--|--|--------------------|--------------------|--|--|
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 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 | | | | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | | | | |

(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)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016