



# **CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI**

## **Bilancio Consolidato**

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**  
**Esercizio: 2016**



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u></b>	633,20		A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	633,20			
B	<b><u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u></b>				
I	<i><u>Immobilizzazioni immateriali</u></i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	20.272,45		BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	1.359.593,90		BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	1.379.866,35			
	<i><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></i>				
II 1	Beni demaniali	135.229.668,72			
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	7.495.898,14			
1.3	Infrastrutture	80.882.981,10			
1.9	Altri beni demaniali	46.850.789,48			
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	165.800.105,60			
2.1	Terreni	12.494.410,47		BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	134.141.621,21			
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	17.755.581,79		BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	85.248,75		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	390.656,95			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	124.667,47			
2.7	Mobili e arredi	342.502,15			
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento	237.693,96			
2.99	Altri beni materiali	227.722,85			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.397.212,24		BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	309.426.986,56			
IV	<i><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></i>				
1	Partecipazioni in	2.137.095,62		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	1.615.463,10		BIII1a	BIII1a



## BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2016	2015	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
b	<i>imprese partecipate</i>	352.914,60		BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	168.717,92			
2	Crediti verso	1.035.230,40		BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	1.035.230,40		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	3.172.326,02			
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	313.979.178,93			
C	<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
I	<u>Rimanenze</u>	7.274.336,13		CI	CI
	<b>Totale</b>	7.274.336,13			
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	51.335,85			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	51.335,85			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	26.407.521,62			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.073.849,97			
b	<i>imprese controllate</i>	19.232.409,20		CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	16.104,00		CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	85.158,45			
3	Verso clienti ed utenti	9.817.862,60		CIII1	CIII1
4	Altri Crediti	4.624.934,04		CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	445.554,70			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	4.179.379,34			
	<b>Totale crediti</b>	40.901.654,11			
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	195.535.623,96			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	195.535.623,96			CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	34.822.300,23		CIV1	CIV1b e CIV1c



## BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2016	2015	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
3	Denaro e valori in cassa	31.127,65		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	230.389.051,84			
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	278.565.042,08			
D	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	740.010,20		D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	740.010,20			
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	593.284.864,41			



### BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>				
I	<u>Fondo di dotazione</u>	228.069.120,06		AI	AI
II	<u>Riserve</u>	32.794.924,08			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	31.613.671,55		AIV, AV, AVI, A'	AIV, AV, AVI, A'
b	<i>da capitale</i>	1.181.252,53		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
III	<u>Risultato economico dell'esercizio</u>	-27.498.132,82		AIX	AIX
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	233.365.911,32			
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	233.365.911,32			
B	<b><u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>				
1	<u>Per trattamento di quiescenza</u>			B1	B1
2	<u>Per imposte</u>	17.285,25		B2	B2
3	<u>Altri</u>	20.940.048,02		B3	B3
4	<u>fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri</u>	49.983,50			
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	21.007.316,77			
C	<b><u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u></b>	3.218.531,65		C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	3.218.531,65			
D	<b><u>D) DEBITI (1)</u></b>				
1	<u>Debiti da finanziamento</u>	87.589.233,15			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2.917.390,75		D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	84.671.842,40		D5	
2	<u>Debiti verso fornitori</u>	7.492.341,35		D7	D6
3	<u>Acconti</u>	434,50		D6	D5
4	<u>Debiti per trasferimenti e contributi</u>	79.210.185,54			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	70.585.315,38			
c	<i>imprese controllate</i>	8.460.130,40		D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	12.800,75		D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	151.939,01			
5	<u>Altri debiti</u>	5.362.483,52		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	733.604,83			



**BILANCIO CONSOLIDATO**

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2016	2015	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	620.807,64			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	4.008.071,05			
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	179.654.678,06			
E	<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I	<u>Ratei passivi</u>	12.652,75		E	E
II	<u>Risconti passivi</u>	156.025.773,86		E	E
1	Contributi agli investimenti	151.891.311,16			
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	151.891.311,16			
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	4.134.462,70			
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	156.038.426,61			
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	593.284.864,41			
	<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>				
	<u>1) Impegni su esercizi futuri</u>	79.364.032,02			
	<u>2) Beni di terzi in uso</u>	116.015,93			
	<u>3) Beni dati in uso a terzi</u>	13.798.620,95			
	<u>4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</u>				
	<u>5) Garanzie prestate a imprese controllate</u>				
	<u>6) Garanzie prestate a imprese partecipate</u>				
	<u>7) Garanzie prestate a altre imprese</u>				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	93.278.668,90			



### BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
1	Proventi da tributi	33.684.000,47			
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	34.970.789,96			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	30.360.600,64			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.610.189,32			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	18.572.256,70		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	305.862,22			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	18.266.394,48			
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			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.983.157,17		A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	94.210.204,30			
B	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.346.857,37		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	20.711.574,90		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.630.172,39		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	48.036.989,67			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	48.036.989,67			
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	22.269.534,96		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	21.857.141,31		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	5.911.208,89		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	12.832.435,14		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	2.772.470,43		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	341.026,85		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	55.278,83		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	597.439,50		B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	4.152.360,90		B14	B14
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	121.657.349,83			
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	-27.447.145,53			
C	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>				
	<i>Proventi finanziari</i>				



### BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
19	Proventi da partecipazioni	140.800,00		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	140.800,00			
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	418.819,27		C16	C16
	<b>Totale proventi finanziari</b>	559.619,27			
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	75.293,35		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	29.165,25			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	46.128,10			
	<b>Totale oneri finanziari</b>	75.293,35			
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	484.325,92			
D	<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>				
22	Rivalutazioni	176.386,00		D18	D18
23	Svalutazioni	802.091,80		D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	-625.705,80			
E	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>				
24	Proventi straordinari	1.970.397,98		E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.970.260,90			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	137,08			E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>	1.970.397,98			
25	Oneri straordinari	831.920,33		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	552.486,12			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	19.434,21			E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	260.000,00			E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	831.920,33			
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	1.138.477,65			
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	-26.450.047,76			
26	Imposte (*)	1.048.085,06		E22	E22
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	-27.498.132,82		E23	E23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				