



CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

Bilancio Consolidato (Stato Patrimoniale e Conto Economico)

Esercizio: 2017



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A	<u>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u>	633,20	633,20	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	633,20	633,20		
B	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	829,00		BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.750,00		BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	40.750,85	20.272,45	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.343,75		BI6	BI6
9	Altre	1.488.881,49	1.597.287,86	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.538.555,09	1.617.560,31		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	122.444.285,56	135.229.668,72		
1.1	Terreni	3.648.698,74			
1.2	Fabbricati	4.729.774,95	7.495.898,14		
1.3	Infrastrutture	68.501.237,22	80.882.981,10		
1.9	Altri beni demaniali	45.564.574,65	46.850.789,48		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	170.873.384,64	165.562.411,64		
2.1	Terreni	74.631.014,45	12.494.410,47	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	77.002.781,20	134.141.621,21		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	17.837.667,50	17.755.581,79	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	158.170,75	85.248,75	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	332.981,93	390.656,95		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	232.677,28	124.667,47		
2.7	Mobili e arredi	238.381,85	342.502,15		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	439.709,68	227.722,85		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.508.226,08	8.397.212,24	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	300.825.896,28	309.189.292,60		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	809.892,24	2.137.095,62	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	446.580,65	1.615.463,10	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	363.311,59	352.914,60	BIII1b	BIII1b



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
c	<i>altri soggetti</i>		168.717,92		
2	Crediti verso	1.013.486,40	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>	1.013.486,40	1.035.230,40	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.823.378,64	3.172.326,02		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	304.187.830,01	313.979.178,93		
C	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
I	<u>Rimanenze</u>	7.506.656,15	7.274.336,13	CI	CI
	Totale	7.506.656,15	7.274.336,13		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	10.995,36	51.335,85		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	10.995,36	51.335,85		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	25.698.898,90	26.407.521,62		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.970.719,35	7.073.849,97		
b	<i>imprese controllate</i>	22.474.836,40	19.232.409,20	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	14.649,05	16.104,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	238.694,10	85.158,45		
3	Verso clienti ed utenti	10.387.681,82	9.817.862,60	CII1	CII1
4	Altri Crediti	4.880.200,25	4.624.934,04	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	813.780,90	445.554,70		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	4.066.419,35	4.179.379,34		
	Totale crediti	40.977.776,33	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
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	205.973.316,36	195.535.623,96		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	205.973.316,36	195.535.623,96		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	37.162.630,22	34.822.300,23	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	23.806,85	31.127,65	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	243.159.753,43	230.389.051,84		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	291.644.185,91	278.565.042,08		
D	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	360.319,35	740.010,20	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	360.319,35	740.010,20		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	596.192.968,47	593.284.864,41		



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>				
I	Fondo di dotazione	19.667.583,99	228.069.120,06	AI	AI
II	<u>Riserve</u>	233.784.685,59	32.794.924,08		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.579.992,72	31.613.671,55	AIV, AV, AVI, A'	AIV, AV, AVI, A'
b	da capitale	20.512.474,36	1.181.252,53	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	208.465.029,87			
e	altre riserve indisponibili	3.227.188,64			
III	<u>Risultato economico dell'esercizio</u>	-41.257.338,86	-27.498.132,82	AIX	AIX
	Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	212.194.930,72	233.365.911,32		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	216.253,98			
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	21.888,87			
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	238.142,85			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	212.194.930,72	233.365.911,32		
B	<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte	17.285,25	17.285,25	B2	B2
3	Altri	25.717.835,96	20.940.048,02	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	52.395,00	49.983,50		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	25.787.516,21	21.007.316,77		
C	<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	3.078.195,35	3.218.531,65	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	3.078.195,35	3.218.531,65		
D	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	<u>Debiti da finanziamento</u>	90.512.543,50	87.589.233,15		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere	2.495.516,70	2.917.390,75	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	88.017.026,80	84.671.842,40	D5	
2	<u>Debiti verso fornitori</u>	4.969.028,33	7.492.341,35	D7	D6
3	<u>Acconti</u>		434,50	D6	D5
4	<u>Debiti per trasferimenti e contributi</u>	94.609.714,67	79.210.185,54		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	78.829.570,69	70.585.315,38		
c	imprese controllate	15.659.092,40	8.460.130,40	D9	D8
d	imprese partecipate	11.852,75	12.800,75	D10	D9
e	altri soggetti	109.198,83	151.939,01		



BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
5	<u>Altri debiti</u>	7.011.514,04	5.362.483,52	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	872.368,73	733.604,83		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	867.532,71	620.807,64		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	5.271.612,60	4.008.071,05		
	TOTALE DEBITI (D)	197.102.800,54	179.654.678,06		
E	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	<u>Ratei passivi</u>	13.815,75	12.652,75	E	E
II	<u>Risconti passivi</u>	158.015.709,90	156.025.773,86	E	E
1	Contributi agli investimenti	154.081.636,40	151.891.311,16		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	154.081.636,40	151.891.311,16		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	3.934.073,50	4.134.462,70		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	158.029.525,65	156.038.426,61		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	596.192.968,47	593.284.864,41		
	<u>CONTI D'ORDINE</u>				
	<u>1) Impegni su esercizi futuri</u>	138.859.723,36	79.364.032,02		
	<u>2) Beni di terzi in uso</u>	122.970,87	116.015,93		
	<u>3) Beni dati in uso a terzi</u>	12.299.344,03	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>				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	151.282.038,26	93.278.668,90		



BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	referimento art.2425 CC	referimento DM 26/4/95
A	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	35.817.169,49	33.684.000,47		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	39.004.126,44	34.970.789,96		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	31.796.950,27	30.360.600,64		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	7.207.176,17	4.610.189,32		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	19.311.772,90	18.572.256,70	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	304.057,47	305.862,22		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	19.007.715,43	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	7.700.185,91	6.983.157,17	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	101.833.254,74	94.210.204,30		
B	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.877.102,24	2.346.857,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.577.379,10	20.711.574,90	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.512.225,50	1.630.172,39	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	40.870.605,37	48.036.989,67		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	37.681.759,87	48.036.989,67		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	3.188.845,50			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	25.002.341,79	22.269.534,96	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	17.915.749,04	21.857.141,31	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.930.604,62	5.911.208,89	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	13.358.999,31	12.832.435,14	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	123.973,26	2.772.470,43	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	502.171,85	341.026,85	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-117.107,42	55.278,83	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	10.094.797,09	597.439,50	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.334.334,13	4.152.360,90	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	120.067.426,84	121.657.349,83		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-18.234.172,10	-27.447.145,53		
C	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				



BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
19	Proventi da partecipazioni	153.304,00	140.800,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	151.680,00	140.800,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	1.624,00			
20	Altri proventi finanziari	278.609,33	418.819,27	C16	C16
	Totale proventi finanziari	431.913,33	559.619,27		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	60.143,70	75.293,35	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	32.762,50	29.165,25		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	27.381,20	46.128,10		
	Totale oneri finanziari	60.143,70	75.293,35		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	371.769,63	484.325,92		
D	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni	16.450,00	176.386,00	D18	D18
23	Svalutazioni	761.024,44	802.091,80	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-744.574,44	-625.705,80		
E	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	442.823,99	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>	442.680,80	1.970.260,90		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	143,19	137,08		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	442.823,99	1.970.397,98		
25	Oneri straordinari	22.268.645,80	831.920,33	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	175.141,86	552.486,12		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	22.059.031,86	19.434,21		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	34.472,08	260.000,00		E21d
	Totale oneri straordinari	22.268.645,80	831.920,33		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-21.825.821,81	1.138.477,65		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-40.432.798,72	-26.450.047,76		
26	Imposte (*)	824.540,14	1.048.085,06	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-41.257.338,86	-27.498.132,82	E23	E23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	21.888,87			