

COMUNE DI ORISTANO

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	15.485.669,77	15.550.015,26		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	19.631.817,36	18.398.826,98		
a	Proventi da trasferimenti correnti	17.500.297,86	16.012.393,72		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.916.214,79	2.386.433,26		E20c
c	Contributi agli investimenti	215.304,71	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.132.056,77	2.996.079,08	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	879.714,18	1.257.438,99		
b	Ricavi della vendita di beni	437.419,13	269.740,44		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.814.923,46	1.468.899,65		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.345.862,84	2.971.330,67	A5	A5 a e b
	Totale componenti positivi della gestione (A)	45.595.406,74	39.916.251,99		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	732.832,68	722.864,79	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	18.609.008,68	15.760.260,83	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	142.059,14	127.364,88	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	6.278.127,13	4.761.598,62		
a	Trasferimenti correnti	6.062.822,42	4.761.598,62		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	215.304,71	0,00		
13	Personale	11.119.553,68	10.102.389,85	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.187.390,43	6.908.218,26	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	475.696,39	158.088,68	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.730.935,41	4.272.642,86	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.980.758,63	2.477.486,72	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-71.000,18	100,01	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	382.923,32	3.940,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.622.860,08	887.976,02	B14	B14
	Totale componenti negativi della gestione (B)	47.003.754,96	39.274.713,26		
	DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.408.348,22	641.538,73		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	49.355,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	49.355,00		
20	Altri proventi finanziari	311,00	658,09	C16	C16
	Totale proventi finanziari	311,00	50.013,09		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.165.614,46	1.116.403,86	C17	C17
a	Interessi passivi	1.080.291,06	1.116.382,86		
b	Altri oneri finanziari	85.323,40	21,00		
	Totale oneri finanziari	1.165.614,46	1.116.403,86		
	Totale proventi ed oneri finanziari (C)	-1.165.303,46	-1.066.390,77		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	211,39	0,00	D19	D19
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-211,39	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	<u>Proventi straordinari</u>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	606.497,40	600.667,03		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	481.338,36	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	256.309,71	986.251,27		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	511.327,50	172.261,67		E20c
e	Altri proventi straordinari	1,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	1.855.473,97	1.759.179,97		
25	<u>Oneri straordinari</u>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	184.982,79	460.644,30		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	160.045,12	393.820,14		E21d
	Totale oneri straordinari	345.027,91	854.464,44		
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	1.510.446,06	904.715,53		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-1.063.417,01	479.863,49		
26	Imposte	781.091,10	538.285,57	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.844.508,11	-58.422,08		
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	45.043,51	0,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	ATTIVO				
1	A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	127.217,45	223.430,70	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.606,79	55.957,86	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.653,09	55,98	BI4	BI4
5	Avviamento	0,83	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	4.104.156,41	49.376,57	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.287.634,57	328.821,11		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	61.242.054,31	61.888.582,19		
1.1	Terreni	1.538.042,92	1.538.042,92		
1.2	Fabbricati	5.513.018,63	5.502.168,27		
1.3	Infrastrutture	54.190.992,76	54.848.371,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	105.397.434,58	89.483.269,48		
2.1	Terreni	27.264.938,83	18.582.147,45	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	71.279.570,25	70.215.510,72		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	6.106.181,70	103.377,49	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	430.527,64	311.446,26	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	37.444,52	31.022,78		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	45.190,48	71.021,98		
2.7	Mobili e arredi	66.884,09	76.496,48		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	Altri beni materiali	166.697,07	92.246,32		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.713.937,01	21.257.268,60	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	190.353.425,90	172.629.120,27		
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	139.802,00	146.808,91	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	88.545,60	88.545,60	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	7.746,85	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	51.256,40	50.516,46		
2	Crediti verso	103.034,63	17.630,82	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	103.034,63	17.630,82	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	4.614,50	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	242.836,63	169.054,23		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	194.883.897,10	173.126.995,61		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	1.878.850,30	2.719,11	CI	CI
	Totale rimanenze	1.878.850,30	2.719,11		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	7.016.052,11	6.729.477,86		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Altri crediti da tributi	7.016.052,11	6.729.477,86		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.838.189,25	2.920.760,82		
a	verso amministrazioni pubbliche	4.740.674,60	2.813.953,25		
b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	97.514,65	106.807,57		
3	Verso clienti ed utenti	5.000.227,34	4.203.841,71	CII1	CII1
4	Altri crediti	1.890.788,02	4.005.442,64	CII5	CII5
a	verso l'erario	1.657,00	13.772,00		
b	per attività svolta per c/terzi	125,00	840,00		
c	altri	1.889.006,02	3.990.830,64		
	Totale crediti	18.745.256,72	17.859.523,03		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	3.525.950,78	7.977.433,50		
a	Istituto tesoriere	3.484.235,78	7.920.429,50		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	41.715,00	57.004,00		
2	Altri depositi bancari e postali	9.435.886,36	485.368,80	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.719,05	380,34	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.963.556,19	8.463.182,64		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	33.587.663,21	26.325.424,78		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	1.019,80	0,00	D	D
2	Risconti attivi	140.471,57	46.716,24	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	141.491,37	46.716,24		
	TOTALE DELL'ATTIVO	228.613.051,68	199.499.136,63		
	PASSIVO				
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	22.026.016,97	21.379.488,79	AI	AI
II	Riserve	67.876.759,04	62.995.843,16		
	Riserva di consolidamento	0,00	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.300.108,15	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	770,49	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	1.097.166,47	902.604,97		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	61.242.054,31	61.888.582,49		
e	Altre riserve indisponibili	236.659,62	204.655,70		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.844.508,11	-58.422,08	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	88.058.267,90	84.316.909,87		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.164.977,79	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	45.043,51	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	5.210.021,30	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	88.058.267,90	84.316.909,87		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	89.390,03	0,00	B2	B2
3	altri	6.473.779,67	367.270,33	B3	B3

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		Esercizio 2018	Esercizio 2017	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	6.563.169,70	367.270,33		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	899.573,52	503.123,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	899.573,52	503.123,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	27.733.070,82	24.468.633,21		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	verso altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	1.911.864,71	24.468.633,21	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	25.821.206,11	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	8.395.575,48	996.547,80	D7	D6
3	Acconti	0,00	41.153,35	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.015.039,52	1.707.744,67		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	393.481,69	0,00		
c	imprese controllate	79.068,30	102.482,59	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	1.542.489,53	1.605.262,08		
5	Altri debiti	2.012.678,33	5.225.299,34	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	407.298,62	735.051,46		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	75.206,36	141.612,58		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	1.530.173,35	4.348.635,30		
	TOTALE DEBITI (D)	40.156.364,15	32.439.378,37		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	4.479,44	11.777,23	E	E
II	Risconti passivi	92.931.196,97	81.860.677,83	E	E
1	Contributi agli investimenti	78.177.066,79	81.694.161,78		
a	da altre amministrazioni pubbliche	78.177.066,79	81.694.161,78		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	14.754.130,18	166.516,05		
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	92.935.676,41	81.872.455,06		
	TOTALE DEL PASSIVO	228.613.051,68	199.499.136,63		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		