

# BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Indice

Conto Economico *(All 11 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 11 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 11 - SP-Passivo)*

**COMUNE DI CARBONIA**

**CONTO ECONOMICO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi da tributi	10.443.701,84	10.734.902,74		
2	Proventi da fondi perequativi	2.145.243,01	2.166.480,09		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	25.630.494,44	21.961.316,62		
a	Proventi da trasferimenti correnti	20.723.214,65	17.475.561,27		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	2.721.541,74	2.730.273,57		E20c
c	Contributi agli investimenti	2.185.738,05	1.755.481,78		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.226.161,23	3.981.848,71	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.355.583,26	1.014.782,98		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	45,59		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.870.577,97	2.967.020,14		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	2.592,67	3.578,84	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-157.216,00	163.760,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	34.857,25	8.437,48	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.267.265,26	1.518.084,46	A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>42.593.099,70</b>	<b>40.538.408,94</b>		
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	587.073,01	574.539,65	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	16.628.844,29	16.207.663,84	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	95.075,21	86.477,46	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.399.430,44	4.865.842,65		
a	Trasferimenti correnti	5.118.523,94	4.601.748,75		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	280.906,50	264.093,90		
13	Personale	7.478.355,87	7.466.180,96	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.422.863,39	5.294.672,92	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	117.720,17	107.103,19	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.421.489,03	3.449.598,56	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.883.654,19	1.737.971,17	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	19.349,53	1.966,67	B11	B11

**COMUNE DI CARBONIA**
**CONTO ECONOMICO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	172.048,19	249.144,36	B12	B12
17	Altri accantonamenti	25.180,00	20.772,55	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	198.182,03	197.774,87	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>36.026.401,96</b>	<b>34.965.035,93</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>6.566.697,74</b>	<b>5.573.373,01</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	30.814,52	33.268,67	C16	C16
	Totale proventi finanziari	30.814,52	33.268,67	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.324.517,32	1.411.899,58	C17	C17
a	Interessi passivi	1.324.487,01	1.411.868,79		
b	Altri oneri finanziari	30,31	30,79		
	Totale oneri finanziari	1.324.517,32	1.411.899,58		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-1.293.702,80</b>	<b>-1.378.630,91</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	462,48	623,66	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>462,48</b>	<b>623,66</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	1.536.157,66	1.846.488,77	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	396.380,89	425.771,33		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.001.349,47	1.378.956,70		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	127.647,50	37.757,45		E20c
e	Altri proventi straordinari	10.779,80	4.003,29		
	Totale proventi straordinari	1.536.157,66	1.846.488,77		
25	Oneri straordinari	1.660.033,63	1.317.922,67	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.656.128,30	1.316.660,05		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	3.905,33	1.262,62		E21d
	Totale oneri straordinari	1.660.033,63	1.317.922,67		E21d
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-123.875,97</b>	<b>528.566,10</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>5.149.581,45</b>	<b>4.723.931,86</b>		

**COMUNE DI CARBONIA****CONTO ECONOMICO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>riferimento art.2425 cc</b>	<b>riferimento DM 26/4/95</b>
26	Imposte	368.820,83	335.177,82	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	4.780.760,62	4.388.754,04	E23	E23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

**COMUNE DI CARBONIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	174,45	A	A
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	0,00	174,45		
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I		<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 pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	187.648,20	216.471,14	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	702.966,52	529.305,44	BI6	BI6
	9	Altre	1.372.961,10	1.023.130,07	BI7	BI7
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	2.263.575,82	1.768.906,65		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	30.092.260,88	30.923.777,21		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	28.182.517,14	28.959.675,64		
	1.9	Altri beni demaniali	1.909.743,74	1.964.101,57		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	58.478.922,52	61.107.586,13		
	2.1	Terreni	15.149.725,04	15.260.360,68	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	42.964.571,88	45.481.619,19		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	170.314,36	176.178,24	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	157.511,33	108.089,18	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	4.009,24	6.732,91		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.316,19	19.441,78		
	2.7	Mobili e arredi	3.295,62	2.194,89		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	18.178,86	52.969,26		

**COMUNE DI CARBONIA****STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	67.908.353,01	64.890.593,66	BIII5	BIII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			<b>156.479.536,41</b>	<b>156.921.957,00</b>		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	7.193,00	7.193,00	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	7.193,00	7.193,00		
	2	Crediti verso	104.775,85	44.079,30	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	56.006,41	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	10.000,00	10.000,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	38.769,44	34.079,30	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	56.006,41	BIII3	BIII3
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>111.968,85</b>	<b>107.278,71</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>			<b>158.855.081,08</b>	<b>158.798.142,36</b>		

**COMUNE DI CARBONIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I		<i>Rimanenze</i>	197.406,18	383.568,77	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>			197.406,18	383.568,77		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	3.494.289,65	3.951.949,87		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	3.494.289,65	3.879.156,83		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	72.793,04		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	22.134.850,70	21.839.698,54		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	22.062.666,78	21.834.068,26		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	72.183,92	5.630,28		
	3	Verso clienti ed utenti	4.969.626,47	4.863.367,89	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.686.846,95	1.769.181,43	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	398.727,58	542.519,03		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	249.584,57	262.089,67		
	c	<i>altri</i>	1.038.534,80	964.572,73		
<b>Totale crediti</b>			32.285.613,77	32.424.197,73		

**COMUNE DI CARBONIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2019	2018	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	15.186.439,62	12.074.712,78		
	a	Istituto tesoriere	15.186.439,62	12.074.712,78		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	978.693,01	561.547,54	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	3.910,84	4.158,44	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>			<b>16.169.043,47</b>	<b>12.640.418,76</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>			<b>48.652.063,42</b>	<b>45.448.185,26</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
	1	Ratei attivi	919,90	1.235,39	D	D
	2	Risconti attivi	60.496,36	61.927,13	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>			<b>61.416,26</b>	<b>63.162,52</b>		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>			<b>207.568.560,76</b>	<b>204.309.664,59</b>		

(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.



**COMUNE DI CARBONIA**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I		Fondo di dotazione	2.226.551,63	2.228.961,72	AI	AI
II		Riserve	154.038.421,80	149.660.565,02		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	19.234.397,66	14.734.867,98	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	43.787.312,56	43.896.907,65	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	6.129.282,59	6.030.724,76		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	84.887.428,99	84.998.064,63		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	4.780.760,62	4.388.754,04	AIX	AIX
		<b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b>	161.045.734,05	156.278.280,78		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	0,00	0,00		
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	161.045.734,05	156.278.280,78		
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
	1	Per trattamento di quiescenza	38.255,93	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	3.098,73	3.820,39	B2	B2
	3	Altri	875.896,13	948.393,44	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	917.250,79	952.213,83		
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	285.345,93	311.862,70	C	C
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	285.345,93	311.862,70		

**COMUNE DI CARBONIA**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2019**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		<b>D) DEBITI (1)</b>				
	1	Debiti da finanziamento	29.159.445,84	30.097.141,04		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	84.318,56	90.858,04		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	514.721,85	390.464,85	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	28.560.405,43	29.615.818,15	D5	
	2	Debiti verso fornitori	6.157.538,43	6.709.449,57	D7	D6
	3	Acconti	435.323,03	437.102,47	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.214.543,81	1.705.138,49		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	862.755,87	589.069,74		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	20.000,00	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	1.351.787,94	1.096.068,75		
	5	Altri debiti	1.883.005,92	2.878.537,35	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	284.891,70	1.339.962,49		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	120.130,92	116.453,33		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	78.214,43	4.102,97		
	d	<i>altri</i>	1.399.768,87	1.418.018,56		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>			<b>39.849.857,03</b>	<b>41.827.368,92</b>		
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I		Ratei passivi	976,26	763.309,55	E	E
II		Risconti passivi	5.469.396,70	4.176.628,81	E	E
	1	Contributi agli investimenti	4.184.979,79	4.166.175,76		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	4.184.979,79	4.166.175,76		
	b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	1.284.416,91	10.453,05		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>5.470.372,96</b>	<b>4.939.938,36</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>			<b>207.568.560,76</b>	<b>204.309.664,59</b>		

## COMUNE DI CARBONIA

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2019

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2019	2018	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
		1) Impegni su esercizi futuri	27.304.109,54	23.000.948,15		
		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		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>27.304.109,54</b>	<b>23.000.948,15</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)