



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA**  
**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

**CONTO DEL PATRIMONIO**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

Il Conto Generale del Patrimonio della Regione rappresenta le attività e le passività della Regione.

Le attività e le passività sono distinte in finanziarie, derivanti dalle rilevazioni contabili di cui al bilancio dell'esercizio considerato, e in patrimoniali in senso stretto, tra le quali figurano i beni mobili ed immobili.

Il Conto Generale del Patrimonio della Regione è suddiviso nelle seguenti sezioni:

- Sezione I - Conti Generali;
- Sezione II - Concordanza del Conto del Bilancio con quello del Patrimonio;
- Sezione III - Conto Generale delle rendite e delle spese.



---

## SEZIONE I - CONTI GENERALI

I conti generali di cui in premessa si suddividono in:

1. **Attività Finanziarie;**
2. **Crediti;**
3. **Beni Patrimoniali;**
4. **Passività Finanziarie;**
5. **Passività Patrimoniali.**

Di seguito se ne riporta lo sviluppo.



**CONTO GENERALE N. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE**

**CONTO GENERALE N. 4 - PASSIVITÀ FINANZIARIE**



CONTI GENERALI NN. 1 - 4 ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE									
SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA I REGISTRI DI CONSISTENZA					SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA I REGISTRI DI CONSISTENZA				
ATTIVITA'	Consistenza 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza 31 dicembre 2015	PASSIVITA'	Consistenza 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza 31 dicembre 2015
		Aumenti	Diminuzioni				Aumenti	Diminuzioni	
Residui attivi di bilancio	4.162.960.164,64	759.932.885,38	4.045.197.341,64	877.695.708,38	Residui passivi di bilancio	4.538.235.487,90	1.179.928.278,42	4.215.929.684,65	1.502.234.081,67
Cassa	414.632.760,60	7.737.275.153,76	7.811.075.177,27	340.832.737,09					
<b>Totale</b>	<b>4.577.592.925,24</b>	<b>8.497.208.039,14</b>	<b>11.856.272.518,91</b>	<b>1.218.528.445,47</b>		<b>4.538.235.487,90</b>	<b>1.179.928.278,42</b>	<b>4.215.929.684,65</b>	<b>1.502.234.081,67</b>
Diminuzione consistenza attività finanziarie		-3.359.064.479,77			Diminuzione consistenza passività finanziarie		-3.036.001.406,23		
					Eccedenza passività finanziarie:				
					al 1.1. 2015	39.357.437,34			
					al 31.12.2015				-283.705.636,20
					peggioramento situazione finanziaria		-323.063.073,54		
	4.577.592.925,24	-3.359.064.479,77		1.218.528.445,47		4.577.592.925,24	-3.359.064.479,77		1.218.528.445,47



## **SVILUPPO CONTI GENERALI N. 1 E N. 4**



<b>1.1 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE 2015</b>			
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>		<b>SPESE DI COMPETENZA</b>	
VERSATE	6.984.638.657,44	PAGATE	6.651.120.771,38
RIMASTE DA RISCUOTERE	759.932.885,38	RIMASTE DA PAGARE	1.179.928.278,42
<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>7.744.571.542,82</b>	<b>SPESE IMPEGNATE</b>	<b>7.831.049.049,80</b>



1.2 - SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
RESIDUI ATTIVI				
Residui attivi al 1° gennaio		4.162.960.164,64	Somme versate c/residui nell'esercizio	752.636.496,32
Aumenti per rettificazioni o più esatti accertamenti	0,00		Diminuzioni per riaccertamento straordinario 01/01/2015	3.292.560.845,32
Somme da versare in c/competenza	0,00		Somme da versare al 31 dicembre (Comp+Res)	0,00
Somme da riscuotere in c/competenza	<u>759.932.885,38</u>	759.932.885,38	Somme da riscuotere al 31 dicembre (Comp+Res)	<u>877.695.708,38</u>
				877.695.708,38
<b>TOTALE</b>		<b>4.922.893.050,02</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.922.893.050,02</b>
RESIDUI PASSIVI				
Residui passivi al 1° gennaio 2015		4.538.235.487,90	Somme pagate c/residui nell'esercizio	1.159.954.405,89
Somme da pagare in c/competenza	1.179.928.278,42		Diminuzioni per somme perente	0,00
Aumenti per rettificazioni o più esatti accertamenti	<u>0,00</u>	1.179.928.278,42	Diminuzioni per rettificazioni o più esatti accertamenti	3.055.975.278,76
			Somme da pagare al 31 dicembre (Comp+Res)	1.502.234.081,67
<b>TOTALE</b>		<b>5.718.163.766,32</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5.718.163.766,32</b>



<b>1.3 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>RESIDUI ATTIVI PER SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE</b>				
Somme rimaste da versare al 1° gennaio	0,00		Da versare versate nell'esercizio	0,00
Somme rimaste da riscuotere al 1° gennaio	<u>4.162.960.164,64</u>	4.162.960.164,64	Da riscuotere versate nell'esercizio	<u>752.636.496,32</u> 752.636.496,32
Somme riscosse rimaste da versare sulle entrate di competenza	0,00		Somme riscosse rimaste da versare al 31 dicembre	0,00
Somme rimaste da riscuotere entrate di competenza	759.932.885,38		Somme da riscuotere al 31 dicembre	877.695.708,38
Aumenti per rettificazioni e più esatti accertamenti	<u>0,00</u>	759.932.885,38	Diminuzioni per riaccertamento ordinario e straordinario	<u>3.292.560.845,32</u> 4.170.256.553,70
<b>TOTALE</b>		<b>4.922.893.050,02</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.922.893.050,02</b>



<b>1.4 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>CASSA</b>			
<b>ENTRATE DI BILANCIO</b>		<b>SPESE DI BILANCIO</b>	
<b>VERSAMENTI 2015</b>		<b>PAGAMENTI 2015</b>	
<b>COMPETENZA</b>	<b>6.984.638.657,44</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>6.651.120.771,38</b>
<b>RESIDUI</b>	<b>752.636.496,32</b>	<b>RESIDUI</b>	<b>1.159.954.405,89</b>
<b>TOTALE</b>	<b>7.737.275.153,76</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.811.075.177,27</b>



<b>1.5 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>FONDO DI CASSA</b>		
<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2015</b>		<b>414.632.760,60</b>
<b>VERSAMENTI 2015</b>	<b>7.737.275.153,76</b>	<b>-73.800.023,51</b>
<b>PAGAMENTI 2015</b>	<b>7.811.075.177,27</b>	
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015</b>		<b>340.832.737,09</b>



## **CONTO GENERALE N. 2**

### **CREDITI**



<b>CONTO GENERALE 2. CREDITI</b>					
CONTO GENERALE N.2	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
			Aumenti	Diminuzioni	
2.1 CREDITI	158.369.192,55	0,00	8.000.000,00	1.990.708,87	164.378.483,68
2.2 CREDITI PER PARTECIPAZIONI	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>158.369.192,55</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>1.990.708,87</b>	<b>170.378.483,68</b>



## SVILUPPO CONTO GENERALE N. 2

<b>2.1 CREDITI</b>					
CONTO GENERALE N.2	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche 1.1.2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015 <sup>(1)</sup>
			Aumenti	Diminuzioni	
<b>2.1 CREDITI</b>	158.369.192,55	0,00	8.000.000,00	1.990.708,87	164.378.483,68

<sup>(1)</sup> Secondo quanto comunicato dal Servizio Strumenti finanziari e gestione della tesoreria l'ammontare complessivo dei crediti non risultanti in bilancio al 31/12/2015 è stimabile in € 558.118.690,66. Nell'oggettiva difficoltà di riconciliare i due importi, si è ritenuto opportuno rimandare all'elaborazione del primo stato patrimoniale di apertura dell'esercizio 2016, che dovrebbe riprendere i valori del conto del patrimonio 2015, la definizione puntuale degli stessi e la loro necessaria ricomposizione.

Il sottoconto 2.1.CREDITI è alimentato in gran parte dalle poste riferite a crediti derivanti da fondi di rotazione. Lo stesso è stato movimentato in funzione delle rilevazioni di bilancio connesse ai capitoli riferibili a detti fondi e ad altre partite creditizie di minor rilevanza.

La contabilizzazione dei valori, secondo la corretta natura creditizia, non deve tener conto delle rilevazioni connesse ai cosiddetti "fondi assimilati" poiché gli stessi attengono, generalmente, a trasferimenti definitivi a titolo di contributo che non rientreranno nella disponibilità della Regione.

Detta distinzione non sempre è desumibile dal bilancio, le cui informazioni non sono sufficienti a garantire che i valori derivati costituiscano con certezza la consistenza patrimoniale delle varie poste.



POSIZIONE FINANZIARIA	CDR	TIPO FIN	TIT	2.1. CREDITI (spesa)	AUMENTI (Impegnato)	DIMINUZIONI (Economie residui)
SC04.0955	00.01.05.00	FR	3	Anticipazione di cassa a favore dell'Ente Acque della Sardegna, senza oneri a suo carico (art. 5, comma 23, lett. a), L.R. 9 marzo 2015, n. 5)	8.000.000,00	
SC04.2724	00.08.01.07	FR	2	Anticipazione ai dipendenti dell'Amministrazione regionale e del Consiglio regionale per l'acquisto di suoli edificatori sociali, per la corresponsione degli acconti previsti dalla legge 4 febbraio 1963, n. 60 e dal relativo regolamento di attuazione, per la costruzione e l'acquisto di alloggi di nuova costruzione, per le spese legali e fiscali dovute per la stipulazione e la registrazione degli atti relativi all'acquisto degli immobili e per la riduzione o l'estinzione delle situazioni debitorie e conseguenti all'acquisto degli immobili stessi (artt. 1 e 2, L.R. 5 ottobre 1956, n. 25, art. 1, L.R. 20 dicembre 1957, n. 28, artt. 1, 3 e 5, L.R. 23 gennaio 1964, n. 5)	0,00	0,00
				<b>TOTALI</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

POSIZIONE FINANZIARIA	CDR	TIPO FIN	TIT	2.1. CREDITI (entrate)	AUMENTI (Minori entrate residui)	DIMINUZIONI (Accertamento competenza)
EC436.002	00.08.01.07	FR	5	Recupero rateale, da parte dei dipendenti dell'Amministrazione regionale e del Consiglio regionale, delle somme loro anticipate per l'acquisto dei suoli edificatori sociali, per la corresponsione degli acconti previsti dalla legge 4 febbraio 1963, n. 60, e dal relativo regolamento di attuazione per la costruzione e l'acquisto di alloggi di nuova costruzione, per le spese legali e fiscali dovute per la stipulazione e la registrazione degli atti relativi all'acquisto degli immobili e per la riduzione o la estinzione delle situazioni debitorie conseguenti all'acquisto degli immobili stessi (art. 4, L.R. 5 ottobre 1956, n. 25, art. 2, L.R. 20 dicembre 1957, n. 28, L.R. 23 marzo 1961, n. 6, art. 10, L.R. 23 gennaio 1964, n. 5 e L.R. 29 gennaio 1969, n. 6)	0,00	210.220,40
EC436.001	00.03.01.04	FR	5	Recupero di somme assegnate ad istituti di credito su fondi di rotazione e simili (art. 27, commi 10, 11 e 12 L.R. 11 maggio 2007 n. 4 e art. 1, comma 4, L.R. 5 marzo 2008, n. 3)	0,00	1.780.488,47
				<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.990.708,87</b>



2.2 CREDITI PER PARTECIPAZIONI <sup>(1)</sup>					
CONTO GENERALE N.2	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche 1.1.2015 <sup>(2)</sup>	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
			Aumenti	Diminuzioni	
2.2 CREDITI PER PARTECIPAZIONI	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dalla scheda trasmessaci dalla Direzione generale dei Lavori Pubblici, Servizio Edilizia Pubblica con nota 21109 del 6/6/2016.

<sup>(2)</sup> L'importo si riferisce all'impegno di € 12.000.000 relativo alla quota di partecipazione al Fondo Immobiliare per l'Housing Sociale della Regione Sardegna di cui sono stati liquidati € 6.000.000. Dette operazioni contabili sono state realizzate entrambe nel 2014.



# **CONTO GENERALE N. 3**

## **BENI PATRIMONIALI**



3. BENI PATRIMONIALI						
CONTO GENERALE N.3	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015	Svalutazioni 31.12.2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
				Aumenti	Diminuzioni	
3.1 BENI IMMOBILI	750.531.300,26	2.106.532,60	0,00	24.009.404,58	3.512.447,35	773.134.790,09
3.2 BENI MOBILI	16.976.545,20	0,00	3.462.293,73	7.076.171,70	814,74	20.589.608,43
3.3 BENI IMMATERIALI	65.062.866,53	297.898,73	0,00	9.519.888,71	11.611.643,42	63.269.010,55
3.4 PARTECIPAZIONI AZIONARIE	398.170.471,59	13,71	0,00	20.081.919,60	8.400.308,01	409.852.096,89
3.5 PARTECIPAZIONI NON AZIONARIE	10.689.284,99	0,00	0,00	0,00	2.647.776,14	8.041.508,85
3.6 PARTECIPAZIONI IN FONDAZIONI	585.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585.000,00
3.7 PARTECIPAZIONI A FONDI IMMOBILIARI	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.242.015.468,57</b>	<b>8.404.445,04</b>	<b>3.462.293,73</b>	<b>60.687.384,59</b>	<b>26.172.989,66</b>	<b>1.281.472.014,81</b>



## SVILUPPO CONTO GENERALE N. 3



3.1 SVILUPPO BENI IMMOBILI						
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015	Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
				Aumenti	Diminuzioni	
PATRIMONIO IMMOBILIARE INDISPONIBILE	407.521.608,55	0,00	407.521.608,55	1.136.075,42	619.748,28	408.037.935,69
PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE	343.009.691,71	2.106.532,60	345.116.224,31	22.873.329,16	2.892.699,07	365.096.854,40
TOTALE	750.531.300,26	2.106.532,60	752.637.832,86	24.009.404,58	3.512.447,35	773.134.790,09



3.1.1 - SVILUPPO VARIAZIONI BENI IMMOBILI: PATRIMONIO INDISPONIBILE <sup>(1)</sup>							
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015		Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		VALORE FINALE
		In aumento	In diminuzione		Aumenti	Diminuzioni	
Terreni indisponibili	16.700.270,65	0,00	0,00	16.700.270,65	83.294,40	0,00	16.783.565,05
Fabbricati indisponibili	379.647.529,46	0,00	0,00	379.647.529,46	1.017.350,25	619.748,28	380.045.131,43
Universalità di beni: biblioteca regionale	11.141.230,61	0,00	0,00	11.141.230,61	35.430,77	0,00	11.176.661,38
Beni di natura industriale	32.577,83	0,00	0,00	32.577,83	0,00	0,00	32.577,83
<b>TOTALE PATRIMONIO INDISPONIBILE</b>	<b>407.521.608,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>407.521.608,55</b>	<b>1.136.075,42</b>	<b>619.748,28</b>	<b>408.037.935,69</b>

<sup>(1)</sup> I beni facenti parte del demanio regionale, peraltro non censiti completamente, sono stati inseriti indistintamente all'interno del patrimonio indisponibile.



<b>3.1.1.1 - SVILUPPO VARIAZIONI BENI IMMOBILI – PATRIMONIO INDISPONIBILE: UNIVERSALITA' DI BENI: BIBLIOTECA REGIONALE</b>				
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		VALORE FINALE
		Aumenti	Diminuzioni	
OPERE APPARTENENTI ALLA BIBLIOTECA	1.972.934,25	35.430,77	0,00	2.008.365,02
FABBRICATO SEDE BIBLIOTECA	9.168.296,36	0,00	0,00	9.168.296,36
<b>TOTALE UNIVERSALITA' DI BENI: BIBLIOTECA REGIONALE</b>	<b>11.141.230,61</b>	<b>35.430,77</b>	<b>0,00</b>	<b>11.176.661,38</b>

\* Il fabbricato sede biblioteca è inserita nei documenti degli EELL tra i fabbricati indisponibili con ID 1155.



**3.1.2 - SVILUPPO VARIAZIONI BENI IMMOBILI: TERRENI E FABBRICATI DISPONIBILI**

TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015		Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		VALORE FINALE
		In aumento	In diminuzione		Aumenti	Diminuzioni	
TERRENI DISPONIBILI	85.920.738,66	659.905,66	0,00	86.580.644,32	91.482,92	1.130.892,09	85.541.235,15
FABBRICATI DISPONIBILI	257.088.953,05	2.463.977,19	1.017.350,25	258.535.579,99	22.781.846,24	1.761.806,98	279.555.619,25
<b>TOTALE TERRENI E FABBRICATI DISPONIBILI</b>	<b>343.009.691,71</b>	<b>3.123.882,85</b>	<b>1.017.350,25</b>	<b>345.116.224,31</b>	<b>22.873.329,16</b>	<b>2.892.699,07</b>	<b>365.096.854,40</b>

3.2 SVILUPPO BENI MOBILI <sup>(1)</sup>							
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1 gennaio 2015 *	Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Svalutazioni al 31 dicembre 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
					Aumenti	Diminuzioni	
<b>3.2 BENI MOBILI</b>							
Beni inventariabili	12.496.994,46	0,00	12.496.994,46	3.462.293,74	7.076.171,70	796,29	16.110.076,13
Beni culturali	4.479.550,74	0,00	4.479.550,74	-0,01	0,00	18,45	4.479.532,30
<b>TOTALE</b>	<b>16.976.545,20</b>	<b>0,00</b>	<b>16.976.545,20</b>	<b>3.462.293,73</b>	<b>7.076.171,70</b>	<b>814,74</b>	<b>20.589.608,43</b>

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dai tabulati predisposta dal Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9815 del 11/3/2016 e relativa integrazione trasmessaci con nota prot. n. 22881 del 10.06.2016.

\* Nei documenti forniti dalla direzione degli EELL sono stati indicati i soli valori relativi ai registri 10 "beni inventariabili e 20 "beni culturali.



3.3 - SVILUPPO BENI IMMATERIALI <sup>(1)</sup>							
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015*		Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
		In aumento	In diminuzione		Aumenti	Diminuzioni	
<b>3.3 BENI IMMATERIALI</b>	65.062.866,53	297.898,73	0,00	65.360.765,26	9.519.888,71	11.611.643,42	63.269.010,55
<b>TOTALE BENI IMMATERIALI</b>	65.062.866,53	297.898,73	0,00	65.360.765,26	9.519.888,71	11.611.643,42	63.269.010,55

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dai tabulati predisposta dal Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9815 del 11/3/2016 e relativa integrazione trasmessaci con nota prot. n. 22881 del 10.06.2016.

\* I valori iniziali sono stato oggetto di rettifica all'1/1/2015. Si veda l'allegato alla nota 9576 del Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione degli Enti Locali del 09/03/2016.



3.3.1 - SVILUPPO BENI IMMATERIALI <sup>(1)</sup>							
TIPOLOGIA	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015 <sup>(2)</sup>		Consistenza rettificata al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
		Aumenti	Diminuzioni		Aumenti	Diminuzioni	
Costi pluriennali per progettazioni, studi e ricerche	9.832.660,78	69.970,54	0,00	9.902.631,32	404.875,43	8.623.181,38	1.684.325,37
Software	40.389.993,59	227.928,19	0,00	40.617.921,78	9.100.001,10	913.623,13	48.804.299,75
Beni e diritti immateriali	14.840.212,16	0,00	0,00	14.840.212,16	15.012,18	2.074.838,91	12.780.385,43
<b>TOTALE BENI IMMATERIALI</b>	<b>65.062.866,53</b>	<b>297.898,73</b>	<b>0,00</b>	<b>65.360.765,26</b>	<b>9.519.888,71</b>	<b>11.611.643,42</b>	<b>63.269.010,55</b>

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dai tabulati predisposta dal Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9815 del 11/3/2016 e relativa integrazione trasmessaci con nota prot. n. 22881 del 10.06.2016.

<sup>(2)</sup> I valori iniziali sono stato oggetto di rettifica all'1/1/2015. Si veda l'allegato alla nota 9576 del Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione degli Enti Locali del 09/03/2016.



3.4-3.5-3.6-3.7 SVILUPPO PARTECIPAZIONI					
CONTO GENERALE N.3	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2015		Consistenza al 31 dicembre 2015
			Aumenti	Diminuzioni	
3.4 PARTECIPAZIONI AZIONARIE	398.170.471,59	13,71	20.081.919,60	8.400.308,01	409.852.096,89
3.5 PARTECIPAZIONI NON AZIONARIE	10.689.284,99	0,00	0,00	2.647.776,14	8.041.508,85
3.6 PARTECIPAZIONI IN FONDAZIONI	585.000,00	0,00	0,00	0,00	585.000,00
3.7 PARTECIPAZIONI A FONDI IMMOBILIARI	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>409.444.756,58</b>	<b>6.000.013,71</b>	<b>20.081.919,60</b>	<b>11.048.084,15</b>	<b>424.478.605,74</b>



(1)	S.p.A. Partecipate	3.4.1 SVILUPPO PARTECIPAZIONI AZIONARIE												
		01.01.2015				variazioni 2015				31.12.2015				
	% RAS	Numero Azioni	Valore Nom. Unit.	Valore Complessivo	rettifiche	Valore Rettificato	N.ro azioni	aumenti	diminuzioni	Numero Azioni	Valore Nom. Unit.	Valore Complessivo	% RAS	
	Fluorite di Silius spa in liquidazione	100,00%	200.000,00	10,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	10,00	2.000.000,00	1,00
(2)	Intex spa in liquidazione	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	Nuova Mineraria Silius spa in liquidazione	100,00%	1.033.000,00	10,00	10.330.000,00	0,00	10.330.000,00	0,00	0,00	0,00	1.033.000,00	10,00	10.330.000,00	1,00
	Progemisa spa in liquidazione	100,00%	1.000.000,00	5,16	5.160.000,00	0,00	5.160.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	5,16	5.160.000,00	1,00
	Sigma Invest spa in liquidazione	100,00%	7.436.313,00	5,00	37.181.565,00	0,00	37.181.565,00	0,00	0,00	0,00	7.436.313,00	5,00	37.181.565,00	1,00
	Sipas spa in liquidazione	100,00%	3.129.428,00	5,16	16.147.848,48	0,00	16.147.848,48	0,00	0,00	0,00	3.129.428,00	5,16	16.147.848,48	1,00
	<b>Tot. partec. Soc. in liquidazione</b>				<b>70.819.413,48</b>	<b>0,00</b>	<b>70.819.413,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>70.819.413,48</b>		
(3)	Insar spa	55,39%	8.801.603,00	1,00	8.801.603,00	0,00	8.801.603,00	0,00	0,00	0,00	8.801.603,00	1,00	8.801.603,00	0,55
	Bic Sardegna spa	100,00%	144.053,00	5,00	720.265,00	0,00	720.265,00	0,00	0,00	0,00	144.053,00	5,00	720.265,00	1,00
	CarboSulcis spa	100,00%	150.000,00	100,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	100,00	15.000.000,00	1,00
(4) (5)	Igea spa	100,00%	2.500.000,00	5,00	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	-1.680.000,00	0,00	8.400.000,00	820.000,00	5,00	4.100.000,00	1,00
	Sfirs spa	100,00%	23.630.400,00	5,30	125.241.120,00	0,00	125.241.120,00	0,00	0,00	0,00	23.630.400,00	5,30	125.241.120,00	1,00
	Sotacarbo spa	50,00%	225.000,00	5,16	1.161.000,00	0,00	1.161.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	5,16	1.161.000,00	0,50
(6)	Sogaer spa	0,72%	936.000,00	0,10	93.600,00	0,00	93.600,00	0,00	0,00	0,00	936.000,00	0,10	93.600,00	0,01
(7)	Sogeaal spa	80,20%	1.243.742,00	5,00	6.218.710,00	0,00	6.218.710,00	0,00	0,00	0,00	1.243.742,00	5,00	6.218.710,00	0,80
(8)	Sogeaor spa	3,36%	17.273,00	5,16	89.128,68	0,00	89.128,68	0,00	0,00	0,00	17.273,00	5,16	89.128,68	0,03
(9) (10)	Geasar spa	1,59%	4.760,00	25,83	122.950,80	0,00	122.950,80	0,00	81.919,60	0,00	4.760,00	25,83	204.870,40	0,02
	Arst spa	100,00%	819.000,00	1,00	819.000,00	0,00	819.000,00	0,00	0,00	0,00	819.000,00	1,00	819.000,00	1,00
(11)	Saremar spa	100,00%	102.588,00	19,82	2.033.320,33	0,00	2.033.320,33	0,00	0,00	0,00	102.588,00	19,82	2.033.320,33	1,00
(12) (8)	Abbanoa spa	65,41%	154.550.066,00	1,00	154.550.066,00	0,00	154.550.066,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	174.550.066,00	1,00	174.550.066,00	0,69
	<b>Tot. Partec. società in attività</b>				<b>327.350.763,81</b>	<b>0,00</b>	<b>327.350.763,81</b>	<b>20.081.919,6</b>	<b>8.400.000,00</b>			<b>339.032.683,41</b>		
(13)	Bastogi spa		65,00	2,26	147,18	-16,48	130,70	-65,00	0,00	130,70	0,00	0,81	0,00	-
(13)	Brioschi spa		1.668,00	0,09	147,12	30,19	177,31	-1.668,00	0,00	177,31	0,00	0,08	0,00	-
	<b>Tot. Partec. società in borsa</b>				<b>294,30</b>	<b>13,71</b>	<b>308,01</b>	<b>0,00</b>	<b>308,01</b>			<b>0,00</b>		
	<b>TOTALI</b>				<b>398.170.471,59</b>	<b>13,71</b>	<b>398.170.485,30</b>	<b>20.081.919,6</b>	<b>8.400.308,01</b>			<b>409.852.096,89</b>		

(1) I dati sono stati rilevati dai tabulati predisposta dal Servizio Finanze e supporti direzionali della Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9815 del 11/3/2016 e relativa integrazione trasmessaci con nota prot. n. 22881 del 10.06.2016.

(2) Risultano nel prospetto Unicredit depositate ancora 1.175.015 azioni della società INTEX, nonostante la stessa sia cessata nel 2012 e 560.000 azioni della società FLUORSID nonostante sia stato esercitato, fin dal 2011, il diritto di recesso.

(3) Il valore nominale dei titoli azionari risulta, dal prospetto unicredit, essere pari a euro 0,00 invece che correttamente 1,00 euro.

(4) Vi è stata una diminuzione perdite deliberata con Assemblée straordinaria in data 23/07/2015 ( Rogito notaio Vittorio Giua Marassi) così come riscontrato dal sistema informativo delle partecipazioni

(5) Dall'estratto conto dell'Unicredit risultano tuttora depositati 2.500.000 titoli invece che correttamente 820.000.

(6) Il valore nominale dei titoli azionari risulta, dal prospetto unicredit, essere pari a euro 5,2, invece che ai 0,10 euro corretti. Conseguentemente, risulta diverso anche il valore delle partecipazioni, 4.867.000,00, invece che 93.600,00 corretti.

(7) Il valore nominale dei titoli azionari risulta, dal prospetto unicredit, essere pari a euro 5,17, invece che ai 5,00 euro corretti. Risulta diverso anche il valore delle partecipazioni, 6.430.146,14 invece che 6.218.710,00.

(8) Non è contenuto nell'elenco dell'Unicredit in quanto le azioni non sono più rappresentate da titoli azionari.



(9) Vi è stato un aumento capitale con utili in data 20/07/2015 (verbale assemblea dei soci del 20/07/2015, repertorio 5591 raccolta 3975, registrato al registro imprese di sassari prot. 19268), così come riscontrato dal sistema informativo delle partecipazioni.

(10) Al 31/12/2015 risultano depositate presso la tesoreria regionale solo 900 azioni invece delle 4.760 effettive.

(11) Risultano nel prospetto Unicredit depositate ancora 6.099.631 azioni della società, invece che correttamente 102.588 azioni derivanti da variazioni di capitale deliberate dall'Assemblea degli azionisti nel 2012.

(12) In data 02/09/2015 e 29/09/2015 vi è stata un' acquisizione azioni (determinazione prot. n. 323701 rep. n. 1903 - Diritto di opzione e determinazione prot. n. 35930 rep. n. 2115 - Diritto di prelazione, così come riscontrato dal sistema informativo delle partecipazioni.

(13) Alienazione titoli perfezionata in data 27/03/2015

<b>3.5 PARTECIPAZIONI NON AZIONARIE <sup>(1)</sup></b>						
<b>PARTECIPATE</b>	<b>Valore partecipazioni al 01/01/2015</b>	<b>rettifiche al 01/01/2015</b>	<b>aumenti</b>	<b>diminuzioni</b>	<b>Valore partecipazioni al 31/12/2015</b>	<b>%</b>
<sup>(2)</sup> Consorzio Forgea International	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	0,00
<sup>(3)</sup> Consorzio Sar Sardegna s.r.l. in liquidazione	2.627.447,00	0,00	0,00	2.627.447,00	0,00	0,00
Fase Uno S.r.L	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	100,00
HYDROCONTROL s.r.l. in liquidazione	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	100,00
Janna Scrl	6.721.508,85	0,00	0,00	0,00	6.721.508,85	49,00
Sardegna it S.r.L	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100,00
SA.R.IND. S.r.l. in liquidazione	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100,00
<sup>(4)</sup> STL S.r.l. in liquidazione	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	100,00
<b>TOTALI</b>	<b>10.689.284,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.647.776,14</b>	<b>8.041.508,85</b>	

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dalla scheda predisposta dalla Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9576 del 9/3/2016.

<sup>(2)</sup> Liquidato in data 30/09/2015

<sup>(3)</sup> Cessato nel 2015

<sup>(4)</sup> Dichiarato fallimento in data 17.02.2015



<b>3.6 PARTECIPAZIONI IN FONDAZIONI <sup>(1)</sup></b>						
<b>PARTECIPATE</b>	<b>Valore partecipazioni al 01/01/2015</b>	<b>rettifiche</b>	<b>aumenti</b>	<b>diminuzioni</b>	<b>Valore partecipazioni al 31/12/2015</b>	<b>%</b>
Fondazione Sardegna Film Commission	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	100,00
Fondazione Teatro lirico di Cagliari	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	9,60
<b>TOTALI</b>	<b>585.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585.000,00</b>	

<sup>(1)</sup> I dati sono stati rilevati dalla scheda predisposta dalla Direzione generale degli Enti Locali e trasmessaci con nota 9576 del 9/3/2016.



# **CONTO GENERALE N. 5**

## **PASSIVITA' PATRIMONIALI**



<b>5. PASSIVITA' PATRIMONIALI</b>					
<b>CONTO GENERALE N. 5</b>	<b>Consistenza al 1° gennaio 2015</b>	<b>Rettifiche</b>	<b>Variazioni verificatesi durante l'esercizio</b>		<b>Consistenza al 31 dicembre 2015</b>
			<b>Aumenti</b>	<b>Diminuzioni</b>	
<b>5.1 DEBITI PATRIMONIALI</b>	98.981,44	0,00	0,00	28.229,92	<b>70.751,52</b>
<b>5.2 MUTUI</b>	1.352.893.942,73	0,00	60.449.276,00	286.614.700,75	<b>1.126.728.517,98</b>
<b>5.3 RESIDUI PASSIVI PERENTI</b>	2.165.731.530,87	0,00	0,00	399.529.730,66	<b>1.766.201.800,21</b>
<b>TOTALE CONTO GENERALE N.5</b>	<b>3.518.724.455,04</b>	<b>0,00</b>	<b>60.449.276,00</b>	<b>686.172.661,33</b>	<b>2.893.001.069,71</b>



## SVILUPPO CONTO GENERALE N. 5



<b>5.1 DEBITI PATRIMONIALI</b>				
CONTO GENERALE N. 5	Consistenza al 1° gennaio 2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2009		Consistenza al 31 dicembre 2015
		Aumenti	Diminuzioni	
5.1 DEBITI PATRIMONIALI	98.981,44	0,00	28.229,92	70.751,52

<b>5.1.1 SVILUPPO DEBITI PATRIMONIALI</b>				
Descrizione del debito	Debito residuo al 01/01/2015	Aumenti	Diminuzioni	Debito residuo al 31/12/2015
Ruolo CDP S.p.A. n.08185 (Rif. Cap.SC07.1285)	16.448,19	0,00	10.668,47	5.779,72
Ruolo CDP S.p.A. n.00360 (Rif. Cap.SC07.1285)	80.850,10	0,00	16.604,59	64.245,51
Ruolo CDP S.p.A n.00361 (Rif. Cap.SC07.1284)	1.683,15	0,00	956,86	726,29
<b>TOTALI</b>	<b>98.981,44</b>	<b>0,00</b>	<b>28.229,92</b>	<b>70.751,52</b>

Il ruolo CDP S.p.A. n. 00359 fa riferimento al capitolo di spesa SC07.1255 collegato al capitolo d'entrata EC428.013 per cui i relativi oneri sono stati coperti dallo stato e non se ne è tenuto conto.



<b>5.2 MUTUI</b>					
CONTO GENERALE N. 5	Consistenza al 1° gennaio 2015	Rettifiche	Variazioni verificatesi durante l'esercizio		Consistenza al 31 dicembre 2015
			Aumenti	Diminuzioni	
5.2 MUTUI	1.352.893.942,73	0,00	60.449.276,00	286.614.700,75	1.126.728.517,98



5.2.1 SVILUPPO MUTUI						
ENTRATA			SPESA			
Anno	Posizione	Importo	DEBITO RESIDUO 1.1.2015	Rettifiche	PAGAMENTI 2015	DEBITO RESIDUO 31.12.2015
2002	4412476/00	19.000.000,00	5.087.721,63	0,00	1.607.197,41	3.480.524,22
	4416757/00	750.000.000,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00
		<b>769.000.000,00</b>	<b>155.087.721,63</b>	<b>0,00</b>	<b>151.607.197,41</b>	<b>3.480.524,22</b>
2003	4446206/00	144.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4445117/00	186.730.000,00	62.520.035,08	0,00	14.602.657,05	47.917.378,03
	4445920/00	289.149.000,00	96.811.469,08	0,00	22.612.026,36	74.199.442,72
	4427434/01	500.000.000,00	133.333.333,26	0,00	54.761.904,76	78.571.428,50
	Dexia Crediop	172.000.000,00	13.988.833,09	0,00	3.108.629,58	10.880.203,51
	Mutuo BEI	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>1.391.879.000,00</b>	<b>306.653.670,51</b>	<b>0,00</b>	<b>95.085.217,75</b>	<b>211.568.452,76</b>
2004	ISIN XS0208374628 - CIG2572283B12	500.000.000,00	398.432.334,00	0,00	12.792.509,00	385.639.825,00
	4477750/00	172.000.000,00	79.328.551,97	0,00	12.135.699,75	67.192.852,22
	4448147/00	6.175.116,65	2.518.861,12	0,00	460.901,70	2.057.959,42
		<b>678.175.116,65</b>	<b>480.279.747,09</b>	<b>0,00</b>	<b>25.389.110,45</b>	<b>454.890.636,64</b>
2005	4448147/01	1.345.064,07	630.288,11	0,00	95.415,70	534.872,41
	ISIN XS0236470521 - CIG25719253A6	500.000.000,00	406.280.000,00	0,00	12.640.000,00	393.640.000,00
	4477323/00	8.604.966,28	3.962.515,39	0,00	606.806,19	3.355.709,20
		<b>509.950.030,35</b>	<b>410.872.803,50</b>	<b>0,00</b>	<b>13.342.221,89</b>	<b>397.530.581,61</b>
2011	081/88744593-CIG28925439FC	251.546,97	0,00	0,00	0,00	0,00
	C.G. C2892330A36	365.090,74	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>616.637,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2015	4558496/15	60.449.276,00	60.449.276,00	0,00	1.190.953,25	59.258.322,75
		<b>60.449.276,00</b>	<b>60.449.276,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190.953,25</b>	<b>59.258.322,75</b>
<b>TOTALE</b>			<b>1.352.893.942,73</b>	<b>0,00</b>	<b>286.614.700,75</b>	<b>1.126.728.517,98</b>



5.2.2 MUTUI DIMINUZIONI					
POSIZIONE FINANZIARIA	CdR	FORTE	TIT.	Descrizione Capitolo	Importo
SC08.0103	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento mutui contratti investimenti settore pubblico - gestione MEF	62.214.683,41
SC08.0104	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento prestiti obbligazionari	25.432.509,00
SC08.0107	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento mutui finanziamento da parte dei comuni per investimenti di sviluppo e occupazione ex L.R.37/98	12.135.699,75
SC08.0108	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui contratti per il ripiano del disavanzo di amministrazione (art. 1, comma 3, L.R. 7 agosto 2009, n. 3, art. 1, comma 2, L.R. 24 ottobre 2014, n. 19 e art. 1, comma 6, della legge finanziaria) (spesa obbligatoria)	0,00
SC08.0109	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui contratti per il ripiano del disavanzo ASL anno 2000 (LR 5 novembre 2003, n. 11)	0,00
SC08.0110	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui contratti per investimenti nel settore pubblico BEI (Spesa obbligatoria)	0,00
SC08.0111	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento mutui contratti con altri soggetti per finanziamento dai comuni a interventi di sviluppo e occupazione ex L.R.37/98	3.108.629,58
SC08.0113	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento mutui per finanziamenti Enti Locali e IACP per oneri straordinari da investimenti - gestione MEF	1.607.197,41
SC08.0114	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortam.mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti-gestione CDP SpA - finanziam.EE.LL.e IACP oneri straordinari investimenti	1.163.123,59
SC08.0115	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale rate ammortamento mutui contratti per investimenti settore pubblico - gestione CDP	29.761.904,76
SC08.0116	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui contratti dalla soppressa Agenzia Governativa Regionale Osservatorio Economico con la SFIRS SpA e con il Banco di Sardegna SpA per l'acquisto dell'immobile, destinato alla relativa sede (art. 12, L.R. 19 gennaio 2011, n. 1) (spesa obbligatoria)	0,00
SC08.0119	00.03.01.04	FR	4	Estinzione anticipata del debito regionale mediante utilizzo delle "riserve tributarie" e con quota parte del Fondo cassa (art.1, comma 511, L. 23 dicembre 2014, n.190)	150.000.000,00
SC08.0118	00.03.01.04	FR	4	Quota capitale per l'ammortamento delle rate dei mutui contratti per investimenti nel settore pubblico (art. 4, Legge regionale 9 marzo 2015, n.5) (spesa obbligatoria)	1.190.953,25
				<b>TOTALE</b>	<b>286.614.700,75</b>



<b>5.3.1 SVILUPPO FONDO PERENZIONI</b>			
<b>CONTO GENERALE N. 5</b>	<b>Aumenti</b>	<b>Diminuzioni</b>	<b>TOTALE</b>
Perenzioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Riassegnazione residui perenti per spese in conto capitale (H)	0,00	196.009.970,40	196.009.970,40
Riassegnazione residui perenti per spese correnti (F)	0,00	52.943.913,68	52.943.913,68
Cancellazioni residui perenti	0,00	91.093.471,89	91.093.471,89
Cancellazioni residui perenti in seguito al riaccertamento ordinario	0,00	25.710.187,21	25.710.187,21
Prescrizioni al 31-12-2015	0,00	33.772.187,48	33.772.187,48
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>399.529.730,66</b>	<b>-399.529.730,66</b>



## VARIAZIONI CONTI GENERALI



CONTI GENERALI	ATTIVITA'	AUMENTI							TOTALE	
		Per accertamenti di Entrata (Bilancio)	Compensazioni e trasformazioni				Verificatesi negli elementi patrimoniali	Effettivi		
			Derivanti da spese di competenza per i conti generali nn. 2-3					derivanti da spese imputate ai residui		sopravv.ze, rettificazioni e più esatti accertamenti
			TITOLI SPESA							
			I	II	III	IV				
			Dimostrazione dei punti di concordanza con gli accertamenti di competenza del bilancio					Conto riassuntivo delle rendite e delle spese		
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)		
1	Attività finanziarie	7.745.781.405,58					752.636.496,32			8.498.417.901,90
2	Crediti			6.000.000,00	8.000.000,00					14.000.000,00
3	Beni Patrim.li			40.605.464,99					28.486.364,64	69.091.829,63
	TOTALE	7.745.781.405,58		46.605.464,99	8.000.000,00		752.636.496,32		28.486.364,64	8.581.509.731,53
Il presente prospetto riassume le variazioni verificatesi nelle singole partite dei Conti Generali delle attività										



CONTI GENERALI	ATTIVITA'	DIMINUZIONI									TOTALE	
		Per accertamenti di Bilancio (Spesa)	Derivanti da entrate di competenza per i conti generali nn. 2-3						Verificatesi negli elementi patrimoniali	derivanti da entrate imputate ai residui		Cessazioni, insuss.ze, rettificazioni, cessioni....
			TITOLI ENTRATA									
			I	II	III	IV	V	VI		Dimostrazione dei punti di concordanza con gli accertamenti di competenza del bilancio		Conto riassuntivo delle rendite e delle spese
			(L)	(M)	(N)	(O)	(P)	(Q)				
1	Attività finanziarie	6.651.120.771,38							1.912.590.902,21		3.292.560.845,32	11.856.272.518,91
2	Crediti						1.990.708,87					1.990.708,87
3	Beni Patrim.li				476.523,96					2.292,01	29.156.467,42	29.635.283,39
	TOTALE	6.651.120.771,38		0,00	0,00	476.523,96	1.990.708,87		1.912.590.902,21	2.292,01	3.321.717.312,74	11.887.898.511,17

Il presente prospetto riassume le variazioni verificatesi nelle singole partite dei Conti Generali delle attività



CONTI GENERALI	PASSIVITA'	AUMENTI										TOTALE
		Per accertamenti di Bilancio (Spesa)	Compensazioni e trasformazioni che hanno dato luogo ad entrate di competenza per il Conto Generale n. 5						Verificatesi negli elementi patrimoniali	Effettivi		
			TITOLI ENTRATA							che hanno dato luogo ad entrate imputate ai residui	per rettificazioni, più esatti accertamenti e sopravvenienze passive varie	
			I	II	III	IV	V	VI				
			Dimostrazione dei punti di concordanza con gli accertamenti di competenza del bilancio							Conto riassuntivo delle rendite e delle spese		
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(L)	(M)		
4	Passività finanziarie	1.183.970.727,49										1.183.970.727,49
	Passività Patrimoniali						60.449.276,00		0,00			60.449.276,00
	TOTALE	1.183.970.727,49			0,00				0,00		0,00	1.183.970.727,49

Il presente prospetto riassume le variazioni verificatesi nelle singole partite dei Conti Generali delle passività



CONTI GENERALI	PASSIVITA'	DIMINUZIONI						TOTALE	
		Compensazioni e trasformazioni				Effettivi			
		Derivanti da spese di competenza per il conto generale n. 5				Verificatesi negli elementi patrimoniali	derivanti da spese imputate ai residui		rettificazioni, più esatti accertamenti e sopravvenienze passive varie
		TITOLI SPESA							
		I	II	III	IV				
		Dimostrazione dei punti di concordanza con gli accertamenti di competenza del bilancio				(R)	Conto riassuntivo delle rendite e delle spese		
		(N)	(O)	(P)	(Q)		(S)		(T)
4	Passività finanziarie					1.159.954.405,89		3.055.975.278,76	4.215929.684,65
5	Passività Patrimoniali	0,00	28.229,92	286.614.700,75				399.529.730,66	686.172.661,33
	TOTALE	0,00	28.229,92	286.614.700,75	0,00	1.159.954.405,89		3.455.505.009,42	4.902.102.345,98
Il presente prospetto riassume le variazioni verificatesi nelle singole partite dei Conti Generali delle passività									



## **SEZIONE II**

# **PUNTI DI CONCORDANZA TRA BILANCIO E PATRIMONIO**

Tale sezione determina gli accertamenti di entrata e di spesa depurati da quelli derivanti da movimenti patrimoniali, corrispondenti al beneficio o alla perdita apportati dalla gestione di competenza del bilancio al patrimonio.

ENTRATA	Accertamento di competenza del bilancio	Entrate provenienti dal patrimonio		Entrate depurate dai movimenti patrimoniali
		Diminuzioni di attività	Aumenti di passività	
Titolo 0 - Avanzo amministrazione	0,00			0,00
Titolo I - Tributi propri devoluti e compartecipati	6.630.398.187,77			6.630.398.187,77
Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di altri soggetti	302.579.132,75			302.579.132,75
Titolo III - Entrate extratributarie	190.099.454,18			190.099.454,18
Titolo IV - Alienazioni, trasformazioni di capitale, riscossione di crediti e trasferimenti in c/capitale	428.594.064,82	476.523,96		428.117.540,86
Titolo V - Mutui-prestiti o altre operazioni creditizie	60.449.276,00	1.990.708,87	60.449.276,00	-1.990.708,87
Titolo VI - Partite di giro	132.451.427,30	0,00		132.451.427,30
<b>TOTALE</b>	<b>7.744.571.542,82</b>	<b>2.467.232,83</b>	<b>60.449.276,00</b>	<b>7.681.655.033,99</b>
<b>Risultanze:</b>				
Entrate per movimenti patrimoniali		<b>62.916.508,83</b>		
Entrate depurate	<b>7.681.655.033,99</b>			
Totale accertamenti di competenza del bilancio				<b>7.744.571.542,82</b>



SPESA	Impegnato di competenza del bilancio	Spese costituenti incrementi del patrimonio		Spese depurate dai movimenti patrimoniali
		Aumenti di attività	Diminuzioni di passività	
Titolo 0 - Copertura disavanzo				0,00
Titolo I - Spese correnti	6.403.809.046,24			6.403.809.046,24
Titolo II - Spese di investimento	1.005.243.307,32	54.605.464,99	28.229,92	950.609.612,41
Titolo III - Spese per rimborso di mutui e prestiti	289.545.268,94		286.614.700,75	2.930.568,19
Titolo IV - Spese per partite di giro	132.451.427,30			132.451.427,30
<b>TOTALE</b>	<b>7.831.049.049,80</b>	<b>54.605.464,99</b>	<b>286.642.930,67</b>	<b>7.489.800.654,14</b>
<b>Risultanze:</b>				
Spese per movimenti patrimoniali		341.248.395,66		
Spese depurate	7.489.800.654,14			
Totale impegnato di competenza del bilancio				7.831.049.049,80



Dall'esame degli elementi patrimoniali che hanno influito sugli accertamenti di bilancio, si rileva:

<b>1. ENTRATE DI BILANCIO</b>	<b>Diminuzioni attività</b>	2.467.232,83	
	<b>Aumenti passività</b>	60.449.276,00	<b>62.916.508,83</b>
<b>2. SPESE DI BILANCIO</b>	<b>Aumenti attività</b>	54.605.464,99	
	<b>Diminuzioni passività</b>	286.642.930,67	<b>341.248.395,66</b>
<b>ECCEDEZZA ATTIVA PER MOVIMENTI PATRIMONIALI</b>			<b>278.331.886,83</b>
<b>Ecceденza attiva per movimenti patrimoniali</b>			
<b>Disavanzo della gestione del bilancio di competenza</b>			<b>-86.477.506,98</b>
<b>MIGLIORAMENTO PATRIMONIALE DERIVANTE DALLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>			<b>191.854.379,85</b>



<b>PUNTI CONCORDANZA TRA ACCERTAMENTI COMPETENZA E PATRIMONIO</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Accertamenti bilancio</b>	<b>Movimenti patrimoniali</b>	<b>Somme depurate</b>
<b>ENTRATE</b>	7.744.571.542,82	62.916.508,83	7.681.655.033,99
<b>SPESE</b>	7.831.049.049,80	341.248.395,66	7.489.800.654,14
<b>MIGLIORAMENTO patrimoniale derivante:</b>			191.854.379,85
disavanzo di competenza del bilancio	-86.477.506,98		
eccedenza attiva per movimenti patrimoniali		278.331.886,83	



## **SEZIONE III**

# **CONTO GENERALE DELLE RENDITE E DELLE SPESE**

Tale conto illustra i fatti modificativi della gestione che, al 31.12.2015, hanno determinato un **MIGLIORAMENTO** della situazione patrimoniale pari a **€ 354.126.149,16**

<b>CONTO GENERALE DELLE RENDITE E DELLE SPESE</b>			
<b>RENDITE E SPESE</b>		<b>RISULTANZE SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>	
<b>ENTRATE ED ALTRE MUTAZIONI ATTIVE</b>	<b>11.165.646.408,05</b>	<b>ECCEDENZIA PASSIVA AL 1° gennaio 2015</b>	<b>2.078.982.356,58</b>
<b>SPESE ED ALTRE MUTAZIONI PASSIVE</b>	<b>10.811.520.258,89</b>	<b>ECCEDENZIA PASSIVA AL 31 dicembre 2015</b>	<b>1.724.856.207,42</b>
<b>MIGLIORAMENTO PATRIMONIALE</b>	<b>354.126.149,16</b>	<b>DECREMENTO ECCEDENZIA PASSIVA</b>	<b>354.126.149,16</b>



<b>PARTE ATTIVA</b>		
<b>A) GESTIONE COMPETENZA BILANCIO</b>		
1 Entrate di competenza del bilancio depurate dei movimenti patrimoniali		<b>7.681.655.033,99</b>
<b>B) GESTIONE DEI RESIDUI DEL BILANCIO</b>		
2 Aumento nei residui attivi per rettificazioni e più esatti accertamenti	0,00	
3 Diminuzioni nei residui passivi per rettificazioni e più esatti accertamenti	3.055.975.278,76	
4 Spese imputate ai residui passivi per acquisti di beni patrimoniali ed estinzione di passività patrimoniali:	0,00	
Crediti		
Beni patrimoniali		
Estinzione di passività		<b>3.055.975.278,76</b>
<b>C) GESTIONE DEL PATRIMONIO NON FINANZIARIO</b>		
5 Aumenti nei crediti e partecipazioni		
Sopravvenienze, rettificazioni ed altre cause	0,00	
6 Aumenti nei beni patrimoniali		
Sopravvenienze, rettificazioni ed altre cause	28.486.364,64	
7 Diminuzioni nelle passività patrimoniali		
Rettificazioni, più esatti accertamenti, cessazioni di passività varie	399.529.730,66	<b>428.016.095,30</b>
<b>TOTALE PARTE ATTIVA</b>		<b>11.165.646.408,05</b>



<b>PARTE PASSIVA</b>		
<b>A) GESTIONE COMPETENZA BILANCIO</b>		
1	Spese di competenza del bilancio depurate dei movimenti patrimoniali	<b>7.489.800.654,14</b>
<b>B) GESTIONE DEI RESIDUI DEL BILANCIO</b>		
2	Diminuzione nei residui attivi per rettificazioni e più esatti accertamenti	3.292.560.845,32
3	Aumenti nei residui passivi per rettificazioni e più esatti accertamenti	0,00
4	Entrate imputate ai residui attivi per rimborsi di anticipazioni, vendite di beni patrimoniali ed accensione di passività patrimoniali:	0,00
	Crediti	0,00
	Beni patrimoniali	
	Accensione di passività	<b>3.292.560.845,32</b>
<b>C) GESTIONE DEL PATRIMONIO NON FINANZIARIO</b>		
5	Diminuzione nei crediti, partecipazioni Insussistenze, rettificazioni, svalutazioni ecc.	
6	Diminuzioni nei beni patrimoniali Insussistenze, rettificazioni, svalutazioni ecc.	29.158.759,43
7	Aumenti nelle passività patrimoniali Rettificazioni, più esatti accertamenti, sopravv. passive varie	0,00
		<b>29.158.759,43</b>
<b>TOTALE PARTE PASSIVA</b>		<b>10.811.520.258,89</b>
<b>MIGLIORAMENTO PATRIMONIALE</b>		<b>354.126.149,16</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>11.165.646.408,05</b>



<b>1) Gestione del Bilancio di competenza</b>		
1.1. Entrate del bilancio di competenza depurate dai movimenti patrimoniali	7.681.655.033,99	
1.2. Spese del bilancio di competenza depurate dai movimenti patrimoniali	7.489.800.654,14	<b>191.854.379,85</b>
<b>2) Gestione dei residui di bilancio</b>		
2.1. Residui passivi eliminati	3.055.975.278,76	
2.2. Diminuzione Residui attivi	3.292.560.845,32	<b>-236.585.566,56</b>
<b>3) Gestione del patrimonio non finanziario</b>		
3.1. Aumenti crediti e partecipazioni, Beni patrimoniali e diminuzioni passività patrimoniali	428.016.095,30	
3.2. Diminuzioni crediti e partecipazioni, Beni patrimoniali e aumenti passività patrimoniali	29.158.759,43	<b>398.857.335,87</b>
<b>MIGLIORAMENTO PATRIMONIALE</b>		<b>354.126.149,16</b>



## **RISULTANZE FINALI**



SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA I REGISTRI DI CONSISTENZA									
ATTIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio 2015		Consistenza al 31.12.2015	PASSIVITA'	Consistenza al 1.1.2015	Variazioni verificatesi durante l'esercizio 2015		Consistenza al 31.12.2015
		Aumenti	Diminuzioni				Aumenti	Diminuzioni	
Attività Finanziarie	4.577.592.925,24	8.497.208.039,14	11.856.272.518,91	1.218.528.445,47	Passività Finanziarie	4.538.235.487,90	1.179.928.278,42	4.215.929.684,65	1.502.234.081,67
Crediti	158.369.192,55	14.000.000,00	1.990.708,87	170.378.483,68	Passività Patrimoniali	3.518.724.455,04	60.449.276,00	686.172.661,33	2.893.001.069,71
Beni Patrim.	1.242.015.468,57	69.091.829,63	29.635.283,39	1.281.472.014,81					
<b>Totali</b>	<b>5.977.977.586,36</b>	<b>8.580.299.868,77</b>	<b>11.887.898.511,17</b>	<b>2.670.378.943,96</b>	<b>Totali</b>	<b>8.056.959.942,94</b>	<b>1.240.377.554,42</b>	<b>4.902.102.345,98</b>	<b>4.395.235.151,38</b>
Diminuzione consistenza attività patrimoniali		-3.307.598.642,40			Diminuzione consistenza passività patrimoniali		-3.661.724.791,56		
					Eccedenza passività patr.li				
					al 1° Gennaio	-2.078.982.356,58			
					al 31 Dicembre				-1.724.856.207,42
					Miglioramento situazione patrimoniale		354.126.149,16		
	5.977.977.586,36	-3.307.598.642,40		2.670.378.943,96		5.977.977.586,36	-3.307.598.642,40		2.670.378.943,96

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI  
Marcella Marchioni

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE  
Francesco Pigliaru



La tabella “Risultanze finali” espone lo sviluppo della consistenza delle attività e quello delle passività, scomponendo i dati globali in base ai relativi macro aggregati.

La diminuzione della consistenza delle passività patrimoniali (€ 3.661.724.791,56) e la diminuzione della consistenza delle attività patrimoniali (€ 3.307.598.642,40), determina un miglioramento della situazione patrimoniale pari a € 354.126.149,16, incidendo positivamente sulla consistenza globale, che passa da - € 2.078.982.356,58 a - € 1.724.856.207,42.