

SEZIONE I - CONTI GENERALI

Tali conti si suddividono in:

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

CONTI GENERALI NN. 1 – 4
ATTIVITA' E PASSIVITA' 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 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza 31 dicembre 2005	PASSIVITA'	Consistenza 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza 31 dicembre 2005
		Aumenti	Diminuzioni				Aumenti	Diminuzioni	
Residui attivi di bilancio	6.922.555.168,04	3.137.776.079,03	2.770.810.511,90	7.289.520.735,17	Residui passivi di bilancio	8.045.278.974,58	3.042.778.311,51	2.931.440.290,22	8.156.616.995,87
Cassa	1.975.873.967,80	6.283.041.202,60	6.262.630.650,40	1.955.463.415,60					
Totale	4.946.681.200,24	9.420.817.281,63	9.033.441.162,30	5.334.057.319,57		8.045.278.974,58	3.042.778.311,51	2.931.440.290,22	8.156.616.995,87
Aumento consistenza attività finanziarie		387.376.119,33			Aumento consistenza passività finanziarie		111.338.021,29		
					Eccedenza passività finanziarie:				
					al 1° gennaio 2005	-			
					al 31 dicembre 2005	3.098.597.774,34			- 2.822.559.676,30
					Miglioramento situazione finanziaria		276.038.098,04		
	4.946.681.200,24	387.376.119,33		5.334.057.319,57		4.946.681.200,24	387.376.119,33		5.334.057.319,57

SVILUPPO CONTI GENERALI NN. 1 - 4

1.1 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
ENTRATE DI COMPETENZA		SPESE DI COMPETENZA	
VERSATE	3.833.434.885,53	PAGATE	3.914.146.682,27
RIMASTE DA VERSARE	663.823.165,25	RIMASTE DA PAGARE	3.042.778.311,51
RIMASTE DA RISCOUTERE	2.473.952.913,78		
ENTRATE ACCERTATE	6.971.210.964,56	SPESE IMPEGNATE	6.956.924.993,78

1.2 - SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
RESIDUI ATTIVI			
Residui attivi al 1° gennaio	6.922.555.168,04	Somme versate nell'esercizio	2.449.606.317,07
Aumenti per rettificazioni o più esatti accertamenti	0,00	Diminuzioni per rettificazioni o più esatti accertamenti	321.204.194,83
			<u>2.770.810.511,90</u>
Somme da versare in c/competenza	663.823.165,25	Somme da versare al 31 dicembre (Comp+Res)	1.767.016.572,75
Somme da riscuotere in c/competenza	2.473.952.913,78	Somme da riscuotere al 31 dicembre (Comp+Res)	5.522.504.162,42
	<u>3.137.776.079,03</u>		<u>7.289.520.735,17</u>
TOTALE	10.060.331.247,07	TOTALE	10.060.331.247,07
RESIDUI PASSIVI			
Residui passivi al 1° gennaio	8.045.278.974,58	Somme pagate nell'esercizio	2.348.483.968,13
Somme da pagare in c/competenza	3.042.778.311,51	Diminuzioni per somme perente	164.677.605,82
Aumenti per rettificazioni o più esatti accertamenti	0,00	Diminuzioni per rettificazioni o più esatti accertamenti	418.278.716,27
	<u>3.042.778.311,51</u>		<u>2.931.440.290,22</u>
		Somme da pagare al 31 dicembre	8.156.616.995,87
TOTALE	11.088.057.286,09	TOTALE	11.088.057.286,09

1.3 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
RESIDUI ATTIVI PER SOMME RIMASTE DA VERSARE E DA RISCOUTERE				
Somme riscosse rimaste da versare al 1° gennaio	1.791.282.710,59		Somme versate nell'esercizio	688.089.303,09
Somme rimaste da riscuotere al 1° gennaio	5.131.272.457,45	6.922.555.168,04	Somme riscosse versate nell'esercizio	1.761.517.013,98
Somme riscosse rimaste da versare sulle entrate di competenza	663.823.165,25		Somme riscosse rimaste da versare al 31 dicembre	1.767.016.572,75
Somme riscosse rimaste da riscuotere sulle entrate di competenza	2.473.952.913,78		Somme da riscuotere al 31 dicembre	5.522.504.162,42
Aumenti per rettificazioni e più esatti accertamenti	0,00	3.137.776.079,03	Diminuzioni per rettificazioni o più esatti accertamenti	-321.204.194,83
TOTALE		10.060.331.247,07	TOTALE	10.060.331.247,07

1.4 SVILUPPO ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
CASSA			
ENTRATE DI BILANCIO		SPESE DI BILANCIO	
VERSAMENTI		PAGAMENTI	
COMPETENZA	3.833.434.885,53	COMPETENZA	3.914.146.682,27
RESIDUI	2.449.606.317,07	RESIDUI	2.348.483.968,13
TOTALE	6.283.041.202,60	TOTALE	6.262.630.650,40

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2005		-1.975.873.967,80
VERSAMENTI 2005	6.283.041.202,60	20.410.552,20
PAGAMENTI 2005	-6.262.630.650,40	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2005		-1.955.463.415,60

CONTO GENERALE N. 2
CREDITI E PARTECIPAZIONI

2. CREDITI E PARTECIPAZIONI				
CONTO GENERALE N.2	Consistenza al 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza al 31 dicembre 2005
		Aumenti	Diminuzioni	
CREDITI	605.927.949,23	3.388.133,11	90.633.550,16	518.682.532,18
PARTECIPAZIONI	188.225.447,33	1.000.000,00	0,00	189.225.447,33
TOTALE	794.153.396,56	4.388.133,11	90.633.550,16	707.907.979,51

SVILUPPO CONTO GENERALE N. 2

2.1 SVILUPPO CREDITI			
CREDITI	Aumenti	Diminuzioni	Differenze
SPESA	3.388.133,11	1.000,89	3.387.132,22
ENTRATA	0,00	90.632.549,27	-90.632.549,27
TOTALE	3.388.133,11	90.633.550,16	-87.245.417,05

2.2 SVILUPPO PARTECIPAZIONI			
PARTECIPAZIONI	Aumenti	Diminuzioni	Differenze
SPESA	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
ENTRATA	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00

CONTO GENERALE N. 3
BENI PATRIMONIALI

3. BENI PATRIMONIALI						
CONTO GENERALE N.3	Consistenza al 1° gennaio 2005	RETTIFICAZIONI 31.12.2005	Svalutazioni 31.12.2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza al 31 dicembre 2005
				Aumenti	Diminuzioni	
3.1 BENI IMMOBILI	460.242.201,13	0,00	0,00	19.566.343,66	40.002.411,49	439.806.133,30
3.2 BENI MOBILI	44.118.216,46	0,00	5.079.631,87	5.167.189,68	2.637.022,50	41.568.751,77
3.3 BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	15.493.000,00	0,00	15.493.000,00
3.4 PARTECIPAZIONI	246.863.021,96	82.890.548,52	0,00	10.968.000,00	1.615.470,00	339.106.100,48
TOTALE	751.223.439,55	82.890.548,52	5.079.631,87	51.194.533,34	44.254.903,99	835.973.985,55

SVILUPPO CONTO GENERALE N. 3

3.1 SVILUPPO BENI IMMOBILI				
CONTO GENERALE N.3.1	Consistenza al 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza al 31 dicembre 2005
		Aumenti	Diminuzioni	
PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE	99.423.137,43	9.543.529,46	1.767.718,59	107.198.948,30
PATRIMONIO IMMOBILIARE INDISPONIBILE	360.786.485,87	10.022.814,20	38.234.692,90	332.574.607,17
BENI DI NATURA INDUSTRIALE	32.577,83	0,00	0,00	32.577,83
TOTALE	460.242.201,13	19.566.343,66	40.002.411,49	439.806.133,30

3.2 SVILUPPO BENI MOBILI				
Consistenza al 1° gennaio 2005	Svalutazioni 31.12.2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2004		Consistenza al 31 dicembre 2005
		Introduzioni	Estrazioni	
44.118.216,46	5.079.631,87	5.167.189,68	2.637.022,50	41.568.751,77
44.118.216,46	5.079.631,87	5.167.189,68	2.637.022,50	41.568.751,77

(*) Il dato riportato nel suddetto conto potrebbero subire ulteriori rettifiche a seguito della definizione del controllo del conto giudiziale tuttora in corso.

3.3 SVILUPPO BENI IMMATERIALI (a)			
Consistenza al 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza al 31 dicembre 2005
	Aumenti	Diminuzioni	
0,00	15.493.000,00	0,00	15.493.000,00
0,00	15.493.000,00	0,00	15.493.000,00

a) Con det.n.2356/D del 28/11/2005 l'Assessorato degli Enti Locali ha acquisito al patrimonio regionale il diritto d'uso esclusivo, per complessivi 25 anni, di 24 coppie di fibra ottica delle quali 12 sulla tratta sottomarina Cagliari-Mazara del Vallo e 12 sulla tratta sottomarina Olbia-Civitavecchia, del valore di € 15.493.000,00, di proprietà della Janna S.C.r.L.

3.4 SVILUPPO PARTECIPAZIONI AZIONARIE				
Consistenza al 1° gennaio 2005	RETTIFICAZIONI al 31.12.2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005		Consistenza al 31 dicembre 2005
		Aumenti	Diminuzioni	
246.863.021,96	82.890.548,52	10.968.000,00	1.615.470,00	339.106.100,48
246.863.021,96	82.890.548,52	10.968.000,00	1.615.470,00	339.106.100,48

La Tabella 3.4. "Sviluppo partecipazioni azionarie" riporta il valore complessivo delle partecipazioni dirette in capo alla Regione Sardegna al 31.12.2005. Detto valore non comprende le partecipazioni relative alla ESAF SPA e alla ABBANOA SPA, ciascuna per il periodo di vigenza, in quanto detenute dall'ente strumentale della regione "Ente Sardo Aquedotti e Fognature" in gestione liquidatoria e, pertanto, l'ammontare € 16.725.829,00, inserito nel conto giudiziale delle partecipazioni, non concorre alla determinazione del valore complessivo delle partecipazioni azionarie regionali. Le rettificazioni al 31/12/2005 leggibili nella relativa colonna esprimono il risultato delle ricognizioni straordinarie effettuate dall'Assessorato Enti Locali e Finanze nel corso degli esercizi finanziari 2004 e 2005. Con nota n.26601 del 15/09/2005 è stato trasmesso dall'Assessorato il valore complessivo delle partecipazioni azionarie al 31/12/2004 pari ad € 309.183.763,48 e con nota n.5909 del 28/02/2006 lo stesso è stato rettificato e portato ad € 330.113.498,19.

(*) Il dato riportato nel suddetto conto potrebbero subire ulteriori rettifiche a seguito della definizione del controllo del conto giudiziale tuttora in corso.

CONTO GENERALE N. 5
PASSIVITA' PATRIMONIALI

5. PASSIVITA' PATRIMONIALI					
CONTO GENERALE N. 5	Consistenza al 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005			Consistenza al 31 dicembre 2005
		Rettifiche	Aumenti	Diminuzioni	
5.1 DEBITI PATRIMONIALI	1.093.909,65	21.836.580,05	0,00	5.914.547,97	17.015.941,73
5.2 MUTUI	2.861.779.768,11	0,00	511.350.030,35	209.649.606,35	3.163.480.192,11
5.3 RESIDUI PASSIVI PERENTI	1.291.918.823,51	0,00	164.677.605,82	165.649.442,76	1.290.946.986,57
TOTALE CONTO GENERALE N.5	4.154.792.501,27	21.836.580,05	676.027.636,17	381.213.597,08	4.471.443.120,41

SVILUPPO CONTO GENERALE N. 5

5.1 SVILUPPO DEBITI PATRIMONIALI				
Consistenza al 1° gennaio 2005	Variazioni verificatesi durante l'esercizio finanziario 2005			Consistenza al 31 dicembre 2005
	Rettifiche (a)	Aumenti	Diminuzioni	
1.093.909,65	21.836.580,05	0,00	5.914.547,97	17.015.941,73
1.093.909,65	21.836.580,05	0,00	5.914.547,97	17.015.941,73

(a) Le rettifiche apportate nell'esercizio finanziario 2005 costituiscono il residuo debito dei canoni di locazione dovuti a seguito stipula contratti di leasing non inseriti negli esercizi precedenti.

5.2 SVILUPPO MUTUI			
MUTUI	Aumenti	Diminuzioni	Differenze
ENTRATA	511.350.030,35	0,00	511.350.030,35
SPESA	0,00	209.649.606,35	-209.649.606,35
TOTALE	511.350.030,35	209.649.606,35	301.700.424,00

5.3 FONDO PERENZIONI			
CONTO GENERALE N. 5	Aumenti	Diminuzioni	TOTALE
Perenzioni dell'esercizio	164.677.605,82		164.677.605,82
Riassegnazione residui perenti per spese in conto capitale (H)		109.667.599,45	-109.667.599,45
Riassegnazione residui perenti per spese correnti (F)		23.314.972,65	-23.314.972,65
Cancellazioni residui perenti		4.737.911,89	-4.737.911,89
Prescrizioni presunte al 31-12-2005		27.928.958,77	-27.928.958,77
TOTALE	164.677.605,82	165.649.442,76	-971.836,94

VARIAZIONI CONTI GENERALI

CONTI GENERALI	ATTIVITA'	AUMENTI								TOTALE	
		Per accertamenti di Entrata (Bilancio)	Compensazioni e trasformazioni					Effettivi			
			Derivanti da spese di competenza per i conti generali nn. 2-3					Verificatesi negli elementi patrimoniali	derivanti da spese imputate ai residui		sopravv.ze, rettificazioni e più esatti accertamenti
			Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V				
			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)	(K)		
1	Attività finanziarie	6.971.210.964,56						2.449.606.317,07			9.420.817.281,63
2	Crediti e Partecip.ni			4.388.133,11							4.388.133,11
3	Beni Patrim.li									134.085.081,86	134.085.081,86
	TOTALE	6.971.210.964,56	0,00	4.388.133,11				2.449.606.317,07		134.085.081,86	9.559.290.496,60
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....		
			Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII						
			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)	(R)	(S)	(T)	(U)	(V)	(Z)				
1	Attività finanziarie	3.914.146.682,27										4.798.090.285,20		321.204.194,83	9.033.441.162,30
2	Crediti e Partecip.ni				90.632.549,27									1.000,89	90.633.550,16
3	Beni Patrim.li													49.334.535,86	49.334.535,86
	TOTALE	3.914.146.682,27			90.632.549,27							4.798.090.285,20		370.539.731,58	9.173.409.248,32
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		
			Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII		che hanno dato luogo ad entrate imputate ai residui	per rettificazioni, più esatti accertamenti e sopravvenienze passive varie	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(K)	(J)	(L)		
4	Passività finanziarie	3.042.778.311,51											3.042.778.311,51
5	Passività Patrimoniali					511.350.030,35			164.677.605,82		21.836.580,05		697.864.216,22
	TOTALE	3.042.778.311,51				511.350.030,35			164.677.605,82		21.836.580,05		3.740.642.527,73
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	
		Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V				
		Dimostrazione dei punti di concordanza con gli accertamenti di competenza del bilancio								
		(M)	(N)	(O)	(P)	(Q)	(R)	(S)	(T)	
4	Passività finanziarie						2.513.161.573,95		418.278.716,27	2.931.440.290,22
5	Passività Patrimoniali	5.914.547,97		209.649.606,35					165.649.442,76	381.213.597,08
	TOTALE	5.914.547,97		209.649.606,35			2.513.161.573,95		583.928.159,03	3.306.739.339,33
Il presente prospetto riassume le variazioni verificatesi nelle singole partite dei Conti Generali delle passività										