



**COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA**  
*- Città Metropolitana di Venezia -*

Allegato “A”

**ESERCIZIO FINANZIARIO**

**ANNO 2018**

**BILANCIO  
CONSOLIDATO**  
(Dlgs 118/11)

*L'originale del presente documento, firmato digitalmente, è conservato negli archivi dell'Ente*



## BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	<b>Proventi da tributi</b>	<b>5.126.546,41</b>	<b>4.699.277,58</b>		
2	<b>Proventi da fondi perequativi</b>	<b>1.722.559,34</b>	<b>1.747.643,08</b>		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>715.286,50</b>	<b>842.985,55</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	538.642,51	487.665,22		<b>A5c</b>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	176.643,99	174.530,69		<b>E20c</b>
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		180.789,64		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>6.832.157,75</b>	<b>5.989.198,01</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	731.235,74	330.751,40		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	69.501,45	60.978,38		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	6.031.420,56	5.597.468,23		
5	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>	<b>1.918,80</b>	<b>-255,80</b>	<b>A2</b>	<b>A2</b>
6	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>31.184,25</b>	<b>20.301,64</b>	<b>A3</b>	<b>A3</b>
7	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>3.697,55</b>		<b>A4</b>	<b>A4</b>
8	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>789.139,44</b>	<b>694.223,28</b>	<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>15.222.490,04</b>	<b>13.993.373,34</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>463.277,94</b>	<b>410.378,24</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
10	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>3.681.947,36</b>	<b>3.618.685,94</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
11	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>314.330,49</b>	<b>303.594,06</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>1.693.989,32</b>	<b>1.766.690,79</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.651.989,32	1.642.690,79		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		100.000,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	42.000,00	24.000,00		
13	<b>Personale</b>	<b>4.418.397,97</b>	<b>4.183.136,57</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.692.600,11</b>	<b>2.116.892,96</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	410.290,89	326.986,83	<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.643.753,81	1.427.528,58	<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	5.441,72	11.313,15	<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	633.113,69	351.064,40	<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
15	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>	<b>-12.280,17</b>	<b>-489,53</b>	<b>B11</b>	<b>B11</b>
16	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>57.365,74</b>	<b>100.349,10</b>	<b>B12</b>	<b>B12</b>
17	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>18.893,47</b>	<b>1.975,44</b>	<b>B13</b>	<b>B13</b>
18	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>192.380,87</b>	<b>228.511,62</b>	<b>B14</b>	<b>B14</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>13.520.903,10</b>	<b>12.729.725,19</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>1.701.586,94</b>	<b>1.263.648,15</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>15.398,61</b>	<b>10.632,52</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	15.398,61	10.463,85		
c	<i>da altri soggetti</i>		168,67		
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>11.775,36</b>	<b>17.412,65</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>27.173,97</b>	<b>28.045,17</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>460.307,72</b>	<b>446.412,20</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	389.064,82	423.743,65		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	71.242,90	22.668,55		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>460.307,72</b>	<b>446.412,20</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-433.133,75</b>	<b>-418.367,03</b>		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni	5.073,34	9.250,60	D18	D18
23	Svalutazioni		7.622,47	D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>5.073,34</b>	<b>1.628,13</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.392.054,37</b>	<b>474.436,00</b>	<b>E20</b>	<b>E20</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	18.000,00			
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.301.353,08	397.000,65		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	72.701,29	77.435,35		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.392.054,37</b>	<b>474.436,00</b>		
25	<b>Oneri straordinari</b>	<b>648.989,73</b>	<b>460.944,22</b>	<b>E21</b>	<b>E21</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	648.989,73	460.944,22		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>648.989,73</b>	<b>460.944,22</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>743.064,64</b>	<b>13.491,78</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.016.591,17</b>	<b>860.401,03</b>		
26	Imposte (*)	4.902,04	229.202,35	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>2.011.689,13</b>	<b>631.198,68</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>				

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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>				<b>A</b>	<b>A</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				<b>BI</b>	<b>BI</b>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	100,34	44,97	<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	38.367,82	10.260,08	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	191.505,08	217.744,26	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento	311.234,30	318.139,10	<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	75.942,16	53.881,00	<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	9 Altre	3.551.244,18	3.456.270,52	<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.168.393,88</b>	<b>4.056.339,93</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
II	1 Beni demaniali	15.831.417,84	14.930.914,87		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	1.168.238,32	237.105,48		
	1.9 Altri beni demaniali	14.663.179,52	14.693.809,39		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	26.208.723,41	22.818.540,50		
	2.1 Terreni	8.214.992,30	2.705.947,09	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	14.991.712,87	17.386.803,23		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	1.207.495,54	1.089.774,74	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	361.097,34	274.134,09	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	609.180,34	538.928,31		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	44.999,36	45.723,03		
	2.7 Mobili e arredi	67.234,54	67.433,44		
	2.8 Infrastrutture		30,80		
	2.99 Altri beni materiali	712.011,12	709.765,77		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.115.198,22	2.968.342,75	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>44.155.339,47</b>	<b>40.717.798,12</b>		
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>					
IV	1 Partecipazioni in	155.577,75	236.510,72	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
	a imprese controllate			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
	b imprese partecipate	132.733,25	211.238,00	<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
	c altri soggetti	22.844,50	25.272,72		
	2 Crediti verso	157.378,50	251.401,63	<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate		283,27	<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
	c imprese partecipate	152.890,86	251.118,36	<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
	d altri soggetti	4.487,64		<b>BIII2c BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
	3 Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>312.956,25</b>	<b>487.912,35</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>48.636.689,60</b>	<b>45.262.050,40</b>		

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>	147.051,44	143.103,02	<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>147.051,44</b>	<b>143.103,02</b>		
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	1.113.873,74	1.709.628,23		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.113.873,74	1.650.846,03		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		58.782,20		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	600.300,90	851.148,59		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	500.258,10	767.653,70		
b	<i>imprese controllate</i>		2.033,80	<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	<i>imprese partecipate</i>	100.042,80	81.461,09	<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	1.289.644,31	1.405.383,94	<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	1.007.417,47	835.364,55	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	<i>verso l'erario</i>	560.304,44	358.998,31		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	447.113,03	476.366,24		
	<b>Totale crediti</b>	<b>4.011.236,42</b>	<b>4.801.525,31</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni	0,93		<b>CIII1,2,3</b> <b>CIII4,5</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli	240,06	732,34	<b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>240,99</b>	<b>732,34</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	4.237.137,79	1.765.797,09		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.207.615,97	1.765.797,09		<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	29.521,82			
2	Altri depositi bancari e postali	1.468.333,11	1.559.679,05	<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa	578,63	582,02	<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.706.049,53</b>	<b>3.326.058,16</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>9.864.578,38</b>	<b>8.271.418,83</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	3,98	15,54	<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi	262.176,22	186.859,42	<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>262.180,20</b>	<b>186.874,96</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>58.763.448,18</b>	<b>53.720.344,19</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.

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	2.055.568,68	3.912.105,56	<b>AI</b>	<b>AI</b>
II	Riserve	37.437.757,23	31.088.738,52		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.198.997,12		<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>
b	<i>da capitale</i>	1.064.052,06	288.503,00	<b>AII, AIII</b>	<b>AII, AIII</b>
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.501.756,86	288.440,85		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	32.672.951,19	30.511.794,67		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	2.011.689,13	631.198,68	<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
<b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>41.505.015,04</b>	<b>35.632.042,76</b>		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		493.551,82			
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-1.827,70			
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>491.724,12</b>			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>41.505.015,04</b>	<b>35.632.042,76</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			<b>B1</b>	<b>B1</b>
2	Per imposte	144.282,66	135.399,14	<b>B2</b>	<b>B2</b>
3	Altri	971.706,22	811.771,97	<b>B3</b>	<b>B3</b>
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.909.894,29	1.608.134,20		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>3.025.883,17</b>	<b>2.555.305,31</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		405.042,94	398.166,51	<b>C</b>	<b>C</b>
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>405.042,94</b>	<b>398.166,51</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	8.754.054,23	9.513.674,49		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.696.102,23	1.740.584,93	<b>D1e D2</b>	<b>D1</b>
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2.275.728,86	2.369.967,59	<b>D4</b>	<b>D3 e D4</b>
d	<i>verso altri finanziatori</i>	4.782.223,14	5.403.121,97	<b>D5</b>	
2	Debiti verso fornitori	2.120.883,83	2.390.740,16	<b>D7</b>	<b>D6</b>
3	Acconti	27.582,89	11.857,81	<b>D6</b>	<b>D5</b>
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.358.451,23	1.656.532,81		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.281.920,18	1.412.514,95		
c	<i>imprese controllate</i>		4.979,04	<b>D9</b>	<b>D8</b>
d	<i>imprese partecipate</i>	18.858,53	68.034,94	<b>D10</b>	<b>D9</b>
e	<i>altri soggetti</i>	57.672,52	171.003,88		
5	Altri debiti	1.232.406,26	1.133.205,87	<b>D12,D13,D14</b>	<b>D11,D12,D13</b>
a	<i>tributari</i>	156.974,08	158.352,26		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	118.908,43	120.695,60		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	956.523,75	854.158,01		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>13.493.378,44</b>	<b>14.706.011,14</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	440,37	5.247,70	<b>E</b>	<b>E</b>
II	Risconti passivi	333.688,22	423.570,77	<b>E</b>	<b>E</b>
1	Contributi agli investimenti	331.102,00	411.908,22		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	331.102,00	411.908,22		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	2.586,22	11.662,55		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>334.128,59</b>	<b>428.818,47</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>58.763.448,18</b>	<b>53.720.344,19</b>		

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		520.526,36	504.194,90		
2) Beni di terzi in uso		875.886,23	1.025.536,40		
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		418.990,44	540.719,27		
5) Garanzie prestate a imprese controllate		727.118,82	701.870,94		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate		203.360,65			
7) Garanzie prestate a altre imprese		178.985,30	130.866,15		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.924.867,80</b>	<b>2.903.187,66</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)