



PROVINCIA DI PADOVA

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GESTIONE 2019

NOTA INTEGRATIVA 2019

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 2, comma 1, del D. Lgs. 118/2011 la Provincia di Padova, dall'esercizio 2016, affianca alla contabilità finanziaria, un sistema di contabilità economico patrimoniale a fini conoscitivi, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Nella tenuta della contabilità economico patrimoniale è stato seguito il "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, allegato n. 4/3 al D. Lgs. 118/2011, come da ultimo modificato dal DM Finanze 01.08.2019.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei profili finanziari ed economico-patrimoniali, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.

Il principio prevede che i ricavi/proventi conseguiti siano rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti siano rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

In sintesi:

- lo Stato Patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato 1 e 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;
- il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, estratti dalla contabilità economico-patrimoniale; rileva il risultato economico dell'esercizio, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato compilato secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011, e secondo i principi di cui all'Allegato n. 4/3.

Si tratta di uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con rilevazione di risultati parziali, prima del risultato economico finale. Infatti, la rappresentazione dei saldi economici in forma scalare, collocata all'interno di un unico prospetto, dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo), permette di evidenziare anche i risultati intermedi della gestione.

La gestione 2019 si è chiusa con un risultato economico positivo pari ad euro 11.854.538,53. Tale risultato risulta prevalentemente influenzato dal contenimento dei componenti negativi di gestione, nello specifico da minor costi per prestazioni di servizi, nonché da una riduzione degli oneri finanziari (minor interessi passivi).

I valori iscritti nel Conto economico possono essere così sintetizzati:

		2019
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	108.711.987,00
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	93.344.294,10
	Risultato della gestione	15.367.692,90
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	
	<i>proventi finanziari</i>	17,06
	<i>oneri finanziari</i>	5.184.239,61
	Totale proventi ed oneri finanziari	- 5.184.222,55
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>	
	<i>Rivalutazioni</i>	0
	<i>Svalutazioni</i>	0
	Totale rettifiche	0
E	<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	
	<i>proventi straordinari</i>	6.536.759,47
	<i>oneri straordinari</i>	4.325.508,15
	Totale proventi ed oneri straordinari	2.211.251,32
	Risultato prima delle imposte	12.394.721,67
	Imposte d'esercizio	540.183,14
	Risultato d'esercizio	11.854.538,53

Il risultato dell'esercizio può essere analizzato scomponendo la gestione complessiva dell'ente nei seguenti risultati parziali:

il risultato della gestione, determinato per differenza tra le **risorse** acquisite attraverso i trasferimenti da altri enti o generate dall'esercizio dell'autonomia tributaria e tariffaria riconosciuta alla Provincia, da un lato, e gli **oneri** ed i **costi** sostenuti per il funzionamento della struttura e per l'erogazione dei servizi, dall'altro.

Il risultato della gestione risulta positivo (15,4 mln di euro); parte di tale ammontare, per oltre 10 mln di euro, finanzia spese d'investimento.

L'importo più consistente per quanto riguarda i ricavi è costituito dai proventi da tributi per 74,4 mln di euro, seguito dai proventi da trasferimenti e contributi 29,7 mln di euro; sempre tra i componenti positivi della gestione vi sono anche i ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici per 3 mln di euro.

La voce "proventi da trasferimenti e contributi" è distinta in "proventi da trasferimenti correnti" per 26,4 mln di euro e "contributi agli investimenti" per 3,3 mln di euro; quest'ultima voce (conto economico, voce A3b) rileva la quota annuale di contributi agli investimenti ed è pari alla sommatoria degli importi corrispondenti alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni finanziate da contributi pubblici, rilevate nel medesimo esercizio.

Tra i componenti negativi della gestione, la voce più rilevante risulta "prestazioni di servizi" pari a 35,4 mln di euro, seguita da "trasferimenti correnti" per 29.1 mln di euro. Risultano poi rilevati ammortamenti per 16,7 mln di euro. Le spese di personale risultano pari a 8,6 mln di euro.

Tra gli oneri diversi di gestione sono compresi i tributi diversi dall'IRAP che, invece, è conteggiata alla voce imposte.

il risultato della gestione finanziaria, è negativo (5,2 mln di euro), in quanto vi affluiscono gli interessi per i prestiti di finanziamento in essere.

il risultato della gestione straordinaria, determinato dai componenti di reddito non riconducibili alle voci precedenti o perché estranei alla gestione caratteristica dell'ente, risulta positivo per 2,2 mln di euro.

Il risultato dell'esercizio, pari ad euro 11.854.538,53, già al netto delle imposte, incrementa le riserve da risultato economico dell'esercizio successivo, all'interno delle voci di Patrimonio Netto.

DETTAGLIO DELLE VOCI RIPORTATE NEL CONTO ECONOMICO

A) Componenti positivi della gestione

	CONTO ECONOMICO	2019	2018
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	74.405.350,31	74.123.817,60
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	29.677.924,10	30.930.090,26
a	Proventi da trasferimenti correnti	26.399.435,74	27.851.380,92
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	3.278.488,36	3.078.709,34
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.979.309,45	2.842.022,10
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.603.743,35	2.561.731,34
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	375.566,10	280.290,76
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.649.403,14	2.860.866,12
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	108.711.987,00	110.756.796,08

I componenti positivi della gestione ammontano ad € **108.711.987,00** e sono dettagliati nelle seguenti voci:

- proventi da tributi per € 74.405.350,31, pari agli accertamenti di competenza del titolo 1 delle entrate;
- proventi da trasferimenti correnti per € 26.399.435,74, pari agli accertamenti del titolo 2 delle entrate;
- quota annuale di contributi agli investimenti di € 3.278.488,36
- altri proventi per € 4.628.712,59, di cui per € 2.603.743,35 "Proventi derivanti dalla gestione dei beni", per € 375.566,10 "Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" e € 1.649.403,14 per "Altri ricavi e proventi diversi", il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

409.069,45	+	accertamenti entrate categoria 30102
-33.503,35	-	Variazione dei depositi postali al 31/12/2019
375.566,10	=	Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi dai beni

635.389,72	+	accertamenti entrate tipologia 302
1.017.104,14	+	accertamenti entrate tipologia 305
-3.090,72	-	Risconti passivi
1.649.403,14	=	Altri ricavi e proventi diversi

B) Componenti negativi della gestione

		2019	2018
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	200.909,93	203.389,77
10	Prestazioni di servizi	35.385.547,81	45.869.296,37
11	Utilizzo beni di terzi	1.910.585,30	2.130.700,97
12	Trasferimenti e contributi	29.123.962,33	28.812.084,00
a	Trasferimenti correnti	29.123.962,33	28.812.084,00
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	8.614.174,80	10.300.117,07
14	Ammortamenti e svalutazioni	16.688.620,92	15.486.107,14
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.259.962,57	1.303.918,28
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	15.428.658,35	14.125.733,36
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	56.455,50
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	9.331,22	-826,03
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	350.000,00
18	Oneri diversi di gestione	1.411.161,79	1.762.761,21
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	93.344.294,10	104.913.630,50

I componenti negativi della gestione ammontano ad € **93.344.294,10** e sono dettagliati come segue:

Acquisto di materie prime o beni di consumo per € 200.909,93. Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

385.274,27	+	Liquidazioni competenza/residuo 10301
55.698,68	+	Costi da ricevere 10301
-240.063,02	-	Giroconto da costi da ricevere prec 10301
200.909,93	=	Acquisto di materie prime o beni di consumo

Prestazioni di servizio per € 35.385.547,81 desunte dalle scritture in partita doppia rilevate in contabilità economico patrimoniale, sulla base della contabilità finanziaria.

Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

37.235.777,42	+	Liquidazioni competenza/residuo 10302
-2.045.177,41	-	Liquidazioni competenza/residuo 1030207 Utilizzo beni di terzi
-26.088,39	-	Liquidazioni su impegni inferiori al 2016
22.816,47	+	Liquidazioni competenza/residuo del Titolo 202 imputate a costi
9.865.259,63	+	Costi da ricevere 10302
-9.868.738,78	-	Giroconto da costi da ricevere prec 10302
201.947,59	+	Ratei passivi
-248,72	-	Risconti Attivi
35.385.547,81	=	Prestazioni di servizio

Utilizzo di beni di terzi per € 1.910.585,20. Di seguito il raccordo con la Contabilità Finanziaria

2.045.177,41	+	Liquidazioni competenza/residuo 1030207
-271.445,55	+	Giroconto da costi da ricevere prec 10302
136.853,44	-	Costi da ricevere 1030207
1.910.585,20	=	Utilizzo di beni di terzi

Costi per **trasferimenti e contributi** per € 29.123.962,33 come da scritture effettuate secondo la matrice di correlazione. Si riporta a seguire il raccordo con la contabilità finanziaria.

29.186.146,98	+	Impegni di competenza 104
8.149,29	+	Liquidazioni 1010202004 Oneri per il personale in quiescenza
-70.333,94	-	Risconti attivi
29.123.962,33	=	Trasferimenti e contributi

Costi per **personale** per € 8.614.174,80. Le scritture in partita doppia rilevate in contabilità economico patrimoniale dalla contabilità finanziaria hanno condotto ad imputare costi per personale per tale importo.

Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

8.467.728,11	+	Liquidazioni competenza/residuo 101 pagate
238.481,81		Liquidazioni competenza/residuo 101 aperte pagate nel 2020
-8.149,29	-	Liquidazioni 1010202004 Oneri quiescenza imputati a trasferimenti
-25.682,39	-	Liquidazioni arretrati imputati a sopravvenienze passive
-96.145,53	-	Giroconto da costi da ricevere prec 101
37.958,31	+	Costi da ricevere 101
-16,22	-	Risconti attivi
8.614.174,80	=	Personale

Ammortamenti per € 16.688.620,92

di cui:

- € 1.259.962,57 per immobilizzazioni immateriali
- € 15.428.658,35 per immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione per € 1.411.161,79.

Gli oneri compresi in questa voce hanno origine da quota parte di liquidazioni non classificate nelle voci precedenti tra cui le imposte e tasse, al netto dell'IRAP (contabilizzata alla voce "Imposte" del conto economico).

Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

1.425.934,54	+	Liquidazioni competenza/residuo 102 pagate
-475.242,67	-	Liquidazioni 102101 Irap
343.748,88	+	Liquidazioni 11004 Premi di assicurazione
364.945,41	+	Liquidazioni 11005 Spese dovute a sanzioni risarcimenti ed indennizzi
-308.540,89	-	Giroconto da costi da ricevere prec
60.316,52	+	Costi da ricevere
1.411.161,79	=	Oneri diversi

La differenza tra componenti positive e negative della gestione "caratteristica" presenta un **saldo positivo di € 15.367.692,90**.

C) Proventi ed oneri finanziari

		2019	2018
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società Ã controllate	0,00	0,00
b	da società Ã partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	17,06	67,94
	Totale proventi finanziari	17,06	67,94
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	5.184.239,61	6.877.565,57
a	Interessi passivi	5.184.239,61	6.877.565,57
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	5.184.239,61	6.877.565,57
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-5.184.222,55	-6.877.497,63

I proventi finanziari (C19c) sono relativi agli interessi attivi rilevati in contabilità finanziaria.

Gli oneri finanziari corrispondono agli interessi passivi su mutui e prestiti (liquidazioni su spesa 1.07), per € 5.184.239,61.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo di -€ 5.184.222,55.

E) Proventi ed oneri straordinari

La gestione straordinaria dell'Ente è caratterizzata dai costi e ricavi di esercizio, che per la natura dei movimenti di cui sono la manifestazione economica, non sono continuativi. Sono pertanto frutto di operazioni straordinarie e non ripetitive.

		2019	2018
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	6.536.759,47	7.582.460,32
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	6.110.255,49	3.045.592,83
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	426.503,98	4.536.867,49
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	6.536.759,47	7.582.460,32
25	Oneri straordinari	4.325.508,15	8.969.668,63
a	Trasferimenti in conto capitale	3.059.027,29	4.280.972,56
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.266.480,86	4.688.696,07
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	4.325.508,15	8.969.668,63
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.211.251,32	-1.387.208,31

I proventi da trasferimenti in c/capitale per € 6.110.255,49 derivano da accertamenti di entrata a titolo di trasferimenti in conto capitale di seguito dettagliati:

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Descrizione	Beneficiario	Importo
4034003/0	205/2019	06/03/2019	RIPARTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA - ART. 7BIS DL 113/2016	MINISTERO DELL'INTERNO	3.840.187,15
4032942/0	239/2019	26/03/2019	FONDI ERARIALI VINC. RINNOVO DEI PARCHI AUTOM. DESTINATI AL TPL-ART. 1- C.83- L.147/2013 E ART. 1 C.223- L.190/14 DGR 510/17-DECRETO 20/17	REGIONE VENETO	940.207,29
4032942/0	240/2019	26/03/2019	FONDI ERARIALI VINC. RINNOVO DEI PARCHI AUTOM. DESTINATI AL TPL-ART. 1- C.83- L.147/2013 E ART. 1 C.223- L.190/14 DGR 510/17-DECRETO 20/17	REGIONE VENETO	1.120.000,00
4034264/0	250/2019	26/03/2019	CONTRIBUTO REGIONALE DGRV 4529/2004 DCR 70/2001 DGR 794/2002 INTERVENTI DISINQUINAMENTO SITI INQUINATI.	REGIONE VENETO	33.315,92
4034338/0	251/2019	26/03/2019	CONTRIBUTO REGIONALE L. 144/99- PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE. SP13 4°-5° programma	REGIONE VENETO	134.877,09
4034405/0	253/2019	26/03/2019	CONTRIBUTO COMUNE DI SELVAZZANO - SP13 'PELOSA' NEI COMUNI DI RUBANO E SELVAZZANO- 1° LOTTO - PROTOCOLLO 7/6/20	COMUNE DI SELVAZZANO	16.668,04
4044444/0	701/2019	31/12/2019	RIMBORSO SPESE ACQUISIZIONE AREE PER REALIZZAZIONE NUOVA ROTATORIA ALL'INTERSEZIONE TRA SP70 E VIA BRENTA	COMUNE DI CAMPODARSEGO	25.000,00
			TOTALE		6.110.255,49

Le **sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo** pari ad € 426.503,98 sono determinate dalla rilevazione delle economie dei residui passivi delle classificazioni finanziarie 103-104-203-204 pari ad € **309.035,62** quali **insussistenze del passivo**, e dalla variazione in diminuzione del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità pari ad € **117.468,36** (che passa da € 227.468,36 ad € 110.000,00), quale **sopravvenienza attiva**.

Le **sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo** pari ad €1.266.480,86 derivano dalla rilevazione delle variazioni in diminuzione dei residui attivi di tutte le tipologie, tranne le Partire di giro/servizi per conto terzi, pari ad € **1.230.956,40**, quali **insussistenze dell'attivo**, e delle liquidazioni delle classifiche finanziarie 1090201 "Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente" e 1010101001 "Arretrati al personale" pari a complessivi € **35.524,46**, quali **sopravvenienze passive**.

Tra gli oneri straordinari si rilevano, inoltre, i Trasferimenti in conto capitale (classifica finanziaria 204) per € 3.059.027,29.

Il saldo dei proventi e oneri straordinari è positivo e presenta il valore di € 2.211.251,32.

Imposte

Sono contabilizzati in questa voce le liquidazioni effettuate a titolo di IRAP per € 540.183,14.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio, evidenziandone le variazioni intervenute per effetto della gestione e per altre cause.

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'Ente, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti.

Il **passivo**, invece, distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura, in tre classi principali: il patrimonio netto, i debiti, i ratei e risconti.

La classificazione delle voci patrimoniali si conclude, nell'attivo e nel passivo, con l'indicazione dei conti d'ordine che rappresentano delle scritture di memoria e di informazione su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

Di seguito un prospetto con le voci di sintesi dello Stato Patrimoniale:

<i>Attivo</i>	2019	2018
Immobilizzazioni immateriali	0,00	1.226.646,65
Immobilizzazioni materiali	486.777.707,73	491.664.532,82
Immobilizzazioni finanziarie	20.941.568,11	20.317.144,54
Totale immobilizzazioni	507.719.275,84	513.208.324,01
Rimanenze	10.709,43	20.040,65
Crediti	25.559.367,27	33.087.737,82
Altre attività finanziarie	0,00	0
Disponibilità liquide	74.705.250,95	71.420.979,28
Totale attivo circolante	100.275.327,65	104.528.757,75
Ratei e risconti	70.598,88	0,00
Totale dell'attivo	608.065.202,37	617.737.081,76
<i>Passivo</i>		
Patrimonio netto	302.220.251,13	289.741.289,03
Fondo rischi e oneri	350.000,00	350.000,00
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
Debiti	199.285.455,95	218.362.847,39
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	106.209.495,29	109.282.945,34
Totale del passivo	608.065.202,37	617.737.081,76
Conti d'ordine	27.907.284,77	26.029.734,79

I valori che compaiono nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati determinati come segue:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	1.226.646,65
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	1.226.646,65
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	1.226.646,65
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	214.663.691,30	213.714.230,58
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	214.663.691,30	213.714.230,58
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	188.316.071,49	194.838.971,08
2.1	Terreni	81.068.501,23	81.067.549,63
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	106.814.266,76	112.457.479,31
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	2.136,57	5.615,21
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.616,25	106.432,52
2.5	Mezzi di trasporto	78.264,94	265.853,42
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.661,57	80.198,17
2.7	Mobili e arredi	307.113,06	316.733,06
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	6.511,11	539.109,76
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	83.797.944,94	83.111.331,16
	Totale immobilizzazioni materiali	486.777.707,73	491.664.532,82

La consistenza finale delle immobilizzazioni immateriali tiene conto dell'ammortamento applicato e dell'attribuzione di immobilizzazioni relative a costi di impianto.

La consistenza finale delle immobilizzazioni materiali rileva:

- gli incrementi di valore relativi alle opere finite e agli acquisti di beni perfezionati;
- l'ammortamento applicato.

La consistenza finale delle immobilizzazioni in corso ed acconti rileva la contabilizzazione dei giroconti per i costi da ricevere precedenti e dei costi da ricevere di competenza del 2019 del Titolo 2 della spesa.

Immobilizzazioni finanziarie

		2019	2018
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	20.941.568,11	20.317.144,54
a	imprese controllate	1.261.397,00	1.261.397,00
b	imprese partecipate	10.438.398,24	9.823.021,20
c	altri soggetti	9.241.772,87	9.232.726,34
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	20.941.568,11	20.317.144,54

Sotto la voce "Partecipazioni" sono considerate le azioni e le quote di proprietà della Provincia distinte in imprese controllate, imprese partecipate e altri soggetti.

Rispetto alla situazione al 31/12/2018, sono state registrate le variazioni del valore desunte dagli ultimi bilanci approvati dalle società partecipate, come descritto nel dettaglio nella tabella sotto riportata:

Rif. SP	Descrizione	Valutazione a INIZIO esercizio Attuale	Variaz. Da c/finanz. In aumento	Variaz. Da C/finanz. In diminuzione	Variaz. Da altre cause in Aumento	Variaz. Da altre cause in Diminuz.	Valutazione a FINE esercizio Attuale	RISERVE DI CAPITALE	
	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO							+	-
IV-1-a	CONTROLLATE								
	PADOVA ATTIVA SRL	1.261.397,00					1.261.397,00		0,00
	TOTALE	1.261.397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261.397,00	-	-
IV-1-b	PARTECIPATE								
	FIERA DI PADOVA IMMOBILIARE SPA	1.123.573,59			344.620,21		1.468.193,80	344.620,21	0,00
	AEROPORTO DI PADOVA SPA-PADOVA	0,00					0,00	0,00	0,00
	INTERPORTO DI PADOVA S.P.A. -	8.203.202,97			260.194,56		8.463.397,53	260.194,56	
	VENETO STRADE SPA	496.244,64			10.562,27		506.806,91	10.562,27	0,00
	TOTALE	9.823.021,20	0,00	0,00	615.377,04	0,00	10.438.398,24	615.377,04	0,00
IV-1-c	ALTRI SOGGETTI								
	CONSORZIO ZONA IND.LE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA - PADOVA (ZIP)	8.859.277,33			34.802,51		8.894.079,84	34.802,51	
	Consorzio Energia Veneto CEV	782,20			18,09		800,29	18,09	
	Fondazione ITS Nuove Tecnologie per il Made in Italy - Comparto Moda Calzatura	58.599,18			1.221,04		59.820,22	1.221,04	
	Associazione Teatro Stabile del Veneto	33.158,40					33.158,40	-	
	Fondazione Ente Nazionale Petrarca	75.786,42			4.308,21		80.094,63	4.308,21	
	Fondazione Museo di Storia della Medicina (*)	76.763,02				11.922,05	64.840,97	-	11.922,05
	Consorzio DMO (*)	106.900,08				11.898,60	95.001,48	-	11.898,60
	Fondazione ITS Area Tecnologica dell'Efficienza Energetica (*)	21.459,71				7.482,67	13.977,04	-	7.482,67
	TOTALE	9.232.726,33	0,00	0,00	40.349,85	31.303,32	9.241.772,86	40.349,85	-31.303,32
	TOTALE COMPLESSIVO	20.317.144,54	0,00	0,00	655.726,89	31.303,32	20.941.568,11	655.726,89	-31.303,32
	(*) valutazione al patrimonio netto al 31/12/2019								

655.726,89	variazione in aumento Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO
-31.303,32	variazione in diminuzione Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO
650.179,55	variazione in aumento riserve di capitale	PASSIVO
5.547,34	variazione in aumento riserve di capitale indis.	PASSIVO
-31.303,32	variazione in diminuzione riserve di capitale indis.	PASSIVO

Alla voce "Altri soggetti" sono stati ricompresi le quote del fondo di dotazione degli organismi con partecipazioni senza valore di liquidazione, che subisce una variazione in diminuzione per complessivi -€ 25.755,98. Tale importo confluisce nella voce "altre riserve indisponibili" del patrimonio netto, come previsto dal principio contabile 4/3, punto 6.1.3, lett. b).

Crediti

Nella voce Crediti sono compresi i residui attivi derivanti dal conto del bilancio al 31/12/2019.

Rispetto alla consistenza al 31/12/2018, sono stati contabilizzati in aumento i residui derivanti dalla competenza, in diminuzione i pagamenti a residuo e le eliminazioni di residui, che corrisponde ai residui attivi da riportare pari ad € 25.559.367,27. A tale importo è stato sommato il credito IVA risultante dalla dichiarazione in corso di validazione pari ad € 24.392,00 e la quota del fondo svalutazione crediti pari ad € 110.000,00.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide

Nelle disponibilità liquide sono rilevati il fondo di cassa e le somme presenti sui depositi postali e presso la Cassa Depositi.

Risconti attivi

Nello Stato Patrimoniale sono stati contabilizzati, e portati in rettifica alle voci del conto economico, i risconti attivi finali per € 70.598,88, come da dettaglio.

Risconti Attivi	Importo
B.10 - Prestazioni di servizi	248,72
B.12.a - Trasferimenti correnti	70.333,94
B.13 - Personale	16,22
Totale complessivo	70.598,88

I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti in via anticipata, per cui la manifestazione numeraria o la nascita del debito è avvenuta nell'esercizio in chiusura mentre una loro quota è di competenza dell'esercizio successivo.

Per quanto riguarda i valori rilevati nella PARTE PASSIVA, si rileva quanto segue:

Patrimonio netto

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	20.082.379,94	21.031.840,66
II	Riserve	270.283.332,66	271.793.412,56
a	da risultato economico di esercizi precedenti	46.398.016,87	49.481.981,06
b	da capitale	8.873.931,46	8.223.751,91
c	da permessi di costruire	0,00	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	214.663.691,30	213.714.230,58
e	altre riserve indisponibili	347.693,03	373.449,01
III	Risultato economico dell'esercizio	11.854.538,53	-3.083.964,19
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	302.220.251,13	289.741.289,03

Come previsto dal principio contabile A/3 del D. Lgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, il patrimonio netto viene distinto in fondo di dotazione, riserve e risultati economici di esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2017 il principio contabile prevede di distinguere una quota del fondo di dotazione in riserve indisponibili di importo pari ai beni demaniali e culturali a fine 31.12.2018, il valore complessivo risulta di € 213.714.230,58.

Nell'esercizio 2019 tali riserve vengono adeguate al valore corrispondente all'acquisizione di nuovi beni ed all'ammortamento di competenza (variazione +€ 949.460,72); tale variazione riduce il fondo di dotazione.

Il risultato economico 2019, di segno positivo, incrementerà le riserve da risultato economico dell'esercizio successivo per euro 11.854.538,53.

Debiti

La voce finale comprende:

- debiti da finanziamento, corrispondente al debito residuo di mutui e prestiti:

Anno	2018	2019
Residuo debito (+)	163.353.969,50	156.468.273,49
Nuovi prestiti / Devoluzioni (+)	0,00	1.000.000,00
Prestiti rimborsati (-)	6.805.558,85	6.732.625,61
Estinzioni anticipate (-)	80.137,16	0,00
Altre variazioni +/-	0,00	0,00
Totale fine anno	156.468.273,49	150.735.647,88

- debiti v/fornitori, per costi di competenza dell'esercizio 2019 non pagati alla data del 31/12/2019;
 - debiti per trasferimenti;
 - altri debiti, voce residuale che accoglie i debiti tributari, quelli verso il personale e quelli per rimborsi di somme o oneri straordinari.
- Si riporta il dettaglio:

		2019	2018
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	150.735.647,88	156.468.273,49
a	prestiti obbligazionari	99.836.143,87	69.923.492,80
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	50.899.504,01	86.544.780,69
2	Debiti verso fornitori	17.362.540,38	17.344.453,53
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	30.166.192,67	43.780.349,19
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	29.512.399,77	43.012.976,99
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	653.792,90	767.372,20
5	Altri debiti	1.021.075,02	769.771,18
a	tributari	235.084,13	52.126,61
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	337.833,28	539,17
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	448.157,61	717.105,40
	TOTALE DEBITI (D)	199.285.455,95	218.362.847,39

Ratei e Risconti e contributi agli investimenti.

		2019	2018
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	201.947,59	0,00
II	Risconti passivi	106.007.547,70	109.282.945,34
1	Contributi agli investimenti	106.004.456,98	109.282.945,34
a	da altre amministrazioni pubbliche	106.004.456,98	109.282.945,34
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	3.090,72	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	106.209.495,29	109.282.945,34

Nello Stato Patrimoniale sono stati contabilizzati, e portati in rettifica alle voci del conto economico, i ratei passivi finali per € 201.947,59, come da dettaglio:

Ratei Passivi	Importo
B.10 - Prestazioni di servizi	201.947,59

trattasi di costi maturati nel 2019 ma pagati nel 2020

e altri risconti passivi finali per € 3.090,72, come da dettaglio:

Risconti Passivi	Importo
A.8 - Altri ricavi e proventi diversi	3.090,72

trattasi di ricavi maturati nel 2019 ma incassati nel 2020

Alla voce EII1 sono rilevati i contributi in conto capitale ricevuti per il finanziamento di lavori che incrementano il valore delle immobilizzazioni.

L'importo al 31/12/2019 dei contributi per investimenti è stato ridotto della quota annuale di contributo agli investimenti proporzionale alla quota di ammortamento dei beni pari ad € 3.278.488,36.

Conti d'ordine

Nei conto d'ordine sono contabilizzati gli impegni finanziari su esercizi futuri valorizzati per un importo corrispondente al fondo pluriennale vincolato di spesa rilevato dalla contabilità finanziaria attraverso il conto del bilancio pari ad € 27.907.284,77