



PROVINCIA DI PADOVA

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GESTIONE 2020

NOTA INTEGRATIVA 2020

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 07.09.2020.

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, 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 2020 si è chiusa con un risultato economico positivo pari ad euro 11.214.238,10. Tale risultato risulta prevalentemente influenzato dall'incremento dei componenti positivi della gestione (soprattutto per trasferimenti statali emergenza Covid) e da un contenimento generalizzato dei componenti negativi della gestione.

I valori iscritti nel Conto economico possono essere così sintetizzati:

	2020
<i>A componenti positivi della gestione</i>	120.101.684,31
<i>B componenti negativi della gestione</i>	95.087.223,79
Risultato della gestione	25.014.460,52
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>	
<i>proventi finanziari</i>	9,19
<i>oneri finanziari</i>	4.941.403,26
Totale proventi ed oneri finanziari	-4.941.394,07
<i>D Rettifica di valore attività finanziarie</i>	
<i>Rivalutazioni</i>	0
<i>Svalutazioni</i>	0
Totale rettifiche	0
<i>E Proventi ed oneri straordinari</i>	
<i>proventi straordinari</i>	4.876.531,35
<i>oneri straordinari</i>	13.225.473,75
Totale proventi ed oneri straordinari	-8.348.942,40
Risultato prima delle imposte	11.724.124,05
Imposte d'esercizio	509.885,95
Risultato d'esercizio	11.214.238,10

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 presenta un valore positivo (25 mln di euro).

L'importo più consistente, per quanto riguarda i componenti positivi, è costituito dai proventi da tributi per 66,9 mln di euro, seguito dai proventi da trasferimenti e contributi 48,4 mln di euro; la voce residuale di 2,9 mln di euro riguarda i ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici.

La posta "proventi da trasferimenti e contributi" è distinta in "proventi da trasferimenti correnti" per 45 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 consistente risulta quella delle "prestazioni di servizi" pari a 37,9 mln di euro, seguita da "trasferimenti correnti" per 29,9 mln di euro. Poi, sono contabilizzati ammortamenti per 14,7 mln di euro. Le spese di personale risultano pari a 7,8 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 (4,9 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 estranei alla gestione caratteristica dell'ente, risulta negativo per 8,3 mln di euro.

Il risultato dell'esercizio, pari ad euro 11.214.238,10, 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	2020	2019
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1		Proventi da tributi	66.945.500,49	74.405.350,31
2		Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3		Proventi da trasferimenti e contributi	48.426.399,66	29.677.924,10
	a	Proventi da trasferimenti correnti	45.074.701,46	26.399.435,74
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	3.351.698,20	3.278.488,36
	c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.943.917,06	2.979.309,45
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.573.989,25	2.603.743,35
	b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	369.927,81	375.566,10
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	1.785.867,10	1.649.403,14
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	120.101.684,31	108.711.987,00

I componenti positivi della gestione ammontano ad € **120.101.684,31** e sono dettagliati nelle seguenti voci:

- proventi da tributi (A1) per € 66.945.500,49, pari agli accertamenti di competenza del titolo 1 delle entrate;
- proventi da trasferimenti correnti (A3a) per € 45.074.701,46, pari agli accertamenti del titolo 2 delle entrate;
- quota annuale di contributi agli investimenti (A3b) di € 3.351.698,20
- ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici (A4) per € 2.943.917,06, di cui per € 2.573.989,25 "Proventi derivanti dalla gestione dei beni" (A4a), per € 369.927,81 "Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi" (A4c);
- altri ricavi e proventi diversi per € 1.785.867,10 (A8);
il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

404.305,58	+	accertamenti entrate categoria 30102
-34.377,77	-	Variazione dei depositi postali al 31/12/2020
369.927,81	=	Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi dai beni

1.029.025,45	+	accertamenti entrate tipologia 302
753.845,74	+	accertamenti entrate tipologia 305
3.090,72	+	Giroconto risconti passivi 2019
-94,81	-	Risconti passivi 2020
1.785.867,10	=	Altri ricavi e proventi diversi

B) Componenti negativi della gestione

	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	2020	2019
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	272.827,65	200.909,93
10	Prestazioni di servizi	37.909.543,78	35.385.547,81
11	Utilizzo beni di terzi	1.919.014,71	1.910.585,30
12	Trasferimenti e contributi	29.941.649,11	29.123.962,33
a	Trasferimenti correnti	29.933.889,11	29.123.962,33
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	7.760,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	7.842.134,58	8.614.174,80
14	Ammortamenti e svalutazioni	14.766.451,35	16.688.620,92
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	5.984,00	1.259.962,57
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	14.745.467,35	15.428.658,35
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	15.000,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-306,50	9.331,22
16	Accantonamenti per rischi	495.000,00	0,00
17	Altri accantonamenti	291.500,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	1.649.409,11	1.411.161,79
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	95.087.223,79	93.344.294,10

Premesso che ai sensi del principio contabile

I componenti negativi della gestione ammontano ad € **95.087.223,79** e sono dettagliati come segue:

Acquisto di materie prime o beni di consumo (B9) per € 272.827,65. Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

134.830,29	+	Liquidazioni competenza 10301
137.997,36	+	Costi da ricevere 10301
272.827,65	=	Acquisto di materie prime o beni di consumo

Prestazioni di servizio (B10) per € 37.909.543,78 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:

29.132.101,40	+	Liquidazioni competenza 10302
1.653,66	+	Liquidazioni competenza 10302 aperte pagate nel 2021
-1.799.893,75	-	Liquidazioni competenza 1030207 Utilizzo beni di terzi
1.165.695,98	+	Liquidazioni competenza del Titolo 202 imputate a costi
248,72	+	Giroconto da risconti attivi prec
9.500.882,95	+	Costi da ricevere 10302
-201.947,59	-	Giroconto ratei passivi prec
110.802,41	+	Ratei passivi
37.909.543,78	=	Prestazioni di servizio

Utilizzo di beni di terzi (B11) per € 1.919.014,71. Di seguito il raccordo con la Contabilità Finanziaria

1.799.893,75	+	Liquidazioni competenza 1030207
-119.120,96	-	Costi da ricevere 1030207
1.919.014,71	=	Utilizzo di beni di terzi

Costi per **trasferimenti e contributi (B12)** per € 29.941.649,11 come da scritture effettuate secondo la matrice di correlazione. Si riporta a seguire il raccordo con la contabilità finanziaria.

29.932.749,13	+	Impegni di competenza 104
7.760,00	+	Impegni di competenza 203
806,04	+	Liquidazioni 1010202004 Oneri per il personale in quiescenza
70.333,94	+	Giroconto risconti attivi 2019
-70.000,00	-	Risconti attivi 2020
29.941.649,11	=	Trasferimenti e contributi

Costi per **personale (B13)** per € 7.842.134,58. 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:

7.601.169,02	+	Liquidazioni competenza 101 pagate
246.977,77	+	Liquidazioni competenza 101 aperte pagate nel 2021
-806,04	-	Liquidazioni 1010202004 Oneri quiescenza imputati a trasferimenti
-33.030,20	-	Liquidazioni arretrati imputati a sopravvenienze passive
16,22	+	Giroconto risconti attivi 2019
-17,76	-	Risconti attivi 2020
27.825,57	+	Costi da ricevere 101
7.842.134,58	=	Personale

Ammortamenti (B14a-b) per € 14.751.451,35

di cui:

- € 5.984,00 per immobilizzazioni immateriali
- € 14.745.467,35 per immobilizzazioni materiali.

Svalutazione dei crediti (B14d) per € 15.000,00.

Si tratta dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti relativo all'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, determinato in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Accantonamenti per fondo rischi (B16) per € 495.000,00.

Si tratta dell'accantonamento relativo all'adeguamento del fondo rischi per spese legali per perdite società partecipate, determinato in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Altri accantonamenti (B17) per € 291.500,00

Si tratta dell'accantonamento relativo all'adeguamento del fondo rinnovi contrattattuali e indennità fine mandato, determinato in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Oneri diversi di gestione (B18) per € 1.649.409,11.

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:

1.207.958,13	+	Liquidazioni competenza 102 pagate
-434.853,54	-	Liquidazioni 102101 Irap
188.771,75	+	Liquidazioni 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate
-13.771,75	-	Liquidazioni 1090201 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente
295.136,83	+	Liquidazioni 11004 Premi di assicurazione
286.481,62	+	Liquidazioni 11005 Spese dovute a sanzioni risarcimenti ed indennizzi
119.686,07	+	Costi da ricevere
1.649.409,11	=	Oneri diversi

La differenza tra componenti positive e negative della gestione "caratteristica" presenta un **saldo positivo di € 25.014.460,52**.

C) Proventi ed oneri finanziari

		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2020	2019
		<i>Proventi finanziari</i>		
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
	b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
	c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20		Altri proventi finanziari	9,19	17,06
		Totale proventi finanziari	9,19	17,06
		<i>Oneri finanziari</i>		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	4.941.403,26	5.184.239,61
	a	<i>Interessi passivi</i>	4.941.403,26	5.184.239,61
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	4.941.403,26	5.184.239,61

I proventi finanziari (C19c) sono relativi agli interessi attivi rilevati in contabilità finanziaria per € 9,19.

Gli oneri finanziari (C21a) corrispondono agli interessi passivi su mutui e prestiti (liquidazioni su spesa 1.07), per € 4.941.403,26.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo di -€ 4.941.394,07.

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.

		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2020	2019
24		Proventi straordinari	4.876.531,35	6.536.759,47
	a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.122.548,64	6.110.255,49
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.750.882,71	426.503,98
	d	Plusvalenze patrimoniali	3.100,00	0,00
	e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
		Totale proventi straordinari	4.876.531,35	6.536.759,47
25		Oneri straordinari	13.225.473,75	4.325.508,15
	a	Trasferimenti in conto capitale	4.484.008,64	3.059.027,29
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	8.434.027,15	1.266.480,86
	c	Minusvalenze patrimoniali	307.437,96	0,00
	d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
		Totale oneri straordinari	13.225.473,75	4.325.508,15
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-8.348.942,40	2.211.251,32

I proventi da trasferimenti in c/capitale (E24d) per € 3.122.548,64 derivano da accertamenti di entrata a titolo di trasferimenti in conto capitale di seguito dettagliati:

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Descrizione	Beneficiario	Importo
4032942/0	248/2020	06/04/2020	TRASFERIMENTO FONDI ERARIAI ASSEGNATI CON D.G.R. N. 462 DEL 10.04.2018 E VINCOLATI AL RINNOVO DEI PARCHI AUTOMOBILISTICI ADIBITI AL TPL	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	877.598,70
4032942/0	326/2020	15/06/2020	TRASFERIMENTO FONDI ERARIAI ASSEGNATI CON D.G.R. N. 586 DEL 30.04.2018 E VINCOLATI AL RINNOVO DEI PARCHI AUTOMOBILISTICI ADIBITI AL TPL	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	690.000,00
4032942/0	353/2020	01/07/2020	TRASFERIMENTO FONDI ERARIAI ASSEGNATI CON D.G.R. N. 462 DEL 10.04.2018 E VINCOLATI AL RINNOVO DEI PARCHI AUTOMOBILISTICI ADIBITI AL TPL	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	291.610,34
4032942/0	375/2020	10/07/2020	TRASFERIMENTO FONDI ERARIAI ASSEGNATI CON D.G.R. N. 462 DEL 10.04.2018 E VINCOLATI AL RINNOVO DEI PARCHI AUTOMOBILISTICI ADIBITI AL TPL	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	120.000,00
4032942/0	580/2020	23/11/2020	TRASFERIMENTO FONDI ERARIAI ASSEGNATI CON DGR 510/2017 VINCOLATI AL RINNOVO PARCHI AUTOMOBILISTICI ADIBITI AL TPL-PIANO 2016-BUSITALIA SALD	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	18.837,76
4034201/0	422/2020	20/08/2020	CONTRIB. STATO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL LICEO G. GALILEI DI SELVAZZANO DENTRO (PD)	MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	2.207,05
4034240/0	159/2020	24/02/2020	CONTRIBUTO REGIONALE PER SVILUPPO OPERATIVO COLONNA MOBILE REGIONALE PROTEZIONE CIVILE - DGR 2804 DEL 29/12/2014 - DECRETO 43 DEL 20/2/2020	REGIONE VENETO - UNITA' PROGETTO PROTEZI	363.525,19
4034264/0	200/2020	05/03/2020	RIACC. 1299/07 E 5/16- 912APPD0212 CONTRIBUTO REGIONALE DGRV 4529/2004 DCR 70/2001 DGR 794/2002 INTERVENTI DISINQUINAMENTO SITI INQUINATI	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	33.550,00

Capitolo/Art.	Accertamento	Data	Descrizione	Beneficiario	Importo
4034402/0	208/2020	05/03/2020	CONTRIB COMUNE - ROTATORIA INTERSEZIONE VIE VERGA E MATTEOTTI CON LA S.P. N. 12 E ROTATORIA INTERSEZIONE DI VIA MADONNA CON SP12.	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA	2.537,60
4034447/0	202/2020	05/03/2020	CONTRIBUTO COMUNE DI NOVENTA ITINERARIO CICLOTURISTICO DESTRA IDRAULICA FIUME BRENTA COLLEGAMENTO COMUNI VIGONZA E NOVENTA P.	COMUNE DI NOVENTA PADOVANA	60.000,00
4034447/0	203/2020	05/03/2020	CONTRIBUTO COMUNE DI VIGONZA ITINERARIO CICLOTURISTICO DESTRA IDRAULICA FIUME BRENTA COLLEGAMENTO COMUNI VIGONZA E NOVENTA P.	COMUNE DI VIGONZA	60.000,00
4034534/0	236/2020	20/03/2020	TRASF. GAL INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL TERRITORIO PROVINCIALE (GAL) CITTA' MURATE TRATTO ESTE MONTAGNANA	AVEPA	135.912,87
4034535/2	201/2020	05/03/2020	CONTRIBUTO FONDAZIONE ITINERARIO CITTA' MURATE ESTE MONTAGNANA 2 STRALCIO OSPEDALETTO E BORGO VENETO E MONTAGNANA. DECR.179/18	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	211.769,13
4034535/3	395/2020	27/07/2020	TRASFERIMENTO PER PROGETTO PISTA CICLABILE PONTE BAILEY	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	25.000,00
4034535/3	651/2020	23/12/2020	VERSAMENTO SALDO PISTA CICLABILE EX FERROVIA TREVISO OSTIGLIA	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	130.000,00
4034535/5	669/2020	31/12/2020	CONTRIBUTO FONDAZIONE INTERVENTI VALORIZZAZIONE ITINERARI CICLABILI. CONVENZIONE DEL 16/10/2019.	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	100.000,00
			TOTALE		3.122.548,64

Le **sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo (E24c)** pari ad € **1.750.882,71** sono determinate dalla rilevazione delle economie dei residui passivi delle classificazioni finanziarie 101-102-103-104-203-204 pari ad € 1.363.262,51 quali **insussistenze del passivo**, e per € 387.620,20 quali **sopravvenienze attive** dovuta alla rettifica delle immobilizzazioni materiali derivante dal valore di inventario dei beni mobili.

Le **plusvalenze patrimoniali (E24d)** pari ad € **3.100,00** corrispondono all'alienazione di beni mobili (contabilizzati a zero) relativamente alla vendita di cassette in legno espositive.

Le **sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo (E25b)** pari ad € **8.434.027,15** derivano dalla rilevazione delle seguenti poste:

- variazioni in diminuzione dei residui attivi di tutte le tipologie, tranne le Partire di giro/servizi per conto terzi, pari ad € 510.623,44, quali **insussistenze dell'attivo**;
- liquidazioni delle classifiche finanziarie 1090201 "Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente" e 1010101001 "Arretrati al personale" pari a complessivi € 51.064,15, quali **sopravvenienze passive**;
- rettifica del valore dei depositi bancari a seguito verifica delle somme non erogate su mutui e prestiti contratti con Cassa Depositi e Prestiti corrispondenti ai residui attivi del Tit. 5 delle entrate da riduzioni di attività finanziarie, pari ad € 7.713.383,12, quale **altre sopravvenienze passive**;
- rettifica del valore delle immobilizzazioni materiali derivante dal valore di inventario dei beni mobili, pari ad € 158.956,44, quali **altre sopravvenienze passive**.

Le **Minusvalenze patrimoniali (E25c)** pari ad € 307.437,96 derivano dall'alienazione di un immobile di proprietà sito in Corso Stati Uniti iscritto nell'inventario dell'ente per il valore di € 667.437,96 e venduto per € 360.000,00.

Tra gli oneri straordinari si rilevano, inoltre, i Trasferimenti in conto capitale (classifica finanziaria 204) per € 4.484.008,64.

Il saldo dei proventi e oneri straordinari presenta un valore di -€ 8.348.942,40.

Imposte

Sono contabilizzati in questa voce le liquidazioni effettuate a titolo di IRAP per € 509.885,95.

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>	2020	2019
Immobilizzazioni immateriali	23.936,00	0
Immobilizzazioni materiali	482.453.503,60	486.777.707,73
Immobilizzazioni finanziarie	20.199.721,65	20.941.568,11
Totale immobilizzazioni	502.677.161,25	507.719.275,84
Rimanenze	11.015,93	10.709,43
Crediti	16.771.262,35	25.559.367,27
Altre attività finanziarie	0	0
Disponibilità liquide	100.251.700,09	74.705.250,95
Totale attivo circolante	117.033.978,37	100.275.327,65
Ratei e risconti	70.017,76	70.598,88
Totale dell'attivo	619.781.157,38	608.065.202,37
<i>Passivo</i>		
Patrimonio netto	312.692.642,77	302.220.251,13
Fondo rischi e oneri	1.136.500,00	350.000,00
Trattamento di fine rapporto	0	0
Debiti	197.460.542,58	199.285.455,95
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	108.491.472,03	106.209.495,29
Totale del passivo	619.781.157,38	608.065.202,37
Conti d'ordine	35.296.779,41	27.907.284,77

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019
		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>	23.936,00	0,00
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	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	23.936,00	0,00
		Totale immobilizzazioni immateriali	23.936,00	0,00
II		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
	1	Beni demaniali	214.624.045,73	214.663.691,30
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00
	1.3	Infrastrutture	214.624.045,73	214.663.691,30
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	184.227.533,06	188.316.071,49
	2.1	Terreni	81.068.501,23	81.068.501,23
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	101.990.103,73	106.814.266,76
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	1.920,05	2.136,57
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28.732,43	30.616,25
	2.5	Mezzi di trasporto	24.644,96	78.264,94
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.674,59	8.661,57
	2.7	Mobili e arredi	1.101.956,07	307.113,06
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	6.511,11
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	83.601.924,81	83.797.944,94
		Totale immobilizzazioni materiali	482.453.503,60	486.777.707,73

La consistenza finale delle immobilizzazioni immateriali tiene conto dell'ammortamento applicato e dell'attribuzione di immobilizzazioni relative a interventi di disinquinamento di siti inquinati non di proprietà.

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 2020 del Titolo 2 della spesa.

Immobilizzazioni finanziarie

IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)	2020	2019
1		Partecipazioni in	20.199.721,65	20.941.568,11
	a	imprese controllate	1.333.823,00	1.261.397,00
	b	imprese partecipate	10.471.351,46	10.438.398,24
	c	altri soggetti	8.394.547,19	9.241.772,87
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	20.199.721,65	20.941.568,11

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 31/12/2019, 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/finan z. In +	Variaz. Da C/fin anz. In -	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			72.426,00		1.333.823,00	72.426,00	0,00
	TOTALE	1.261.397,00	0,00	0,00	72.426,00	0,00	1.333.823,00	72.426,00	-
IV-1-b	PARTECIPATE								
	PADOVA HALL SPA	1.468.193,80				120.953,97	1.347.239,83		-120.953,97
	INTERPORTO DI PADOVA S.P.A. -	8.463.397,53			145.134,03		8.608.531,56	145.134,03	
	VENETO STRADE SPA	506.806,91			8.773,16		515.580,07	8.773,16	0,00
	TOTALE	10.438.398,24	0,00	0,00	153.907,19	120.953,97	10.471.351,46	153.907,19	-120.953,97

Rif. SP	Descrizione	Valutazione a INIZIO esercizio Attuale	Variaz. Da c/finan z. In +	Variaz. Da C/fin anz. In -	Variaz. Da altre cause in Aumento	Variaz. Da altre cause in Diminuz.	Valutazione a FINE esercizio Attuale	RISERVE DI CAPITALE
IV-1-c	ALTRI SOGGETTI							
	CONSORZIO ZONA IND.LE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA - PADOVA (ZIP)	8.894.079,84				738.458,51	8.155.621,33	- 738.458,51
(*)	Consorzio Energia Veneto CEV	800,29				800,29	0,00	- 800,29
(*)	Fondazione ITS Nuove Tecnologie per il Made in Italy – Comparto Moda Calzatura	59.820,22				25.824,30	33.995,92	- 25.824,30
(*)	Associazione Teatro Stabile del Veneto	33.158,40				262,31	32.896,09	- 262,31
	Fondazione Ente Nazionale Petrarca	80.094,63					80.094,63	
	Fondazione Museo di Storia della Medicina	64.840,97			973,69		65.814,66	973,69
(*)	Consorzio DMO	95.001,48				95.001,48	0,00	- 95.001,48
	Fondazione ITS Area Tecnologica	13.977,05			12.147,52		26.124,57	12.147,52
	TOTALE	9.241.772,87	0,00	0,00	13.121,21	860.346,89	8.394.547,19	13.121,21 -860.346,89
	TOTALE	20.941.568,12	0,00	0,00	239.454,40	981.300,86	20.199.721,66	239.454,40 -981.300,86
	valutazione al patrimonio netto al 31/12/2019							

239.454,40	variazione in aumento Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO
-981.300,86	variazione in diminuzione Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO
-859.412,48	variazione in diminuzione riserve di capitale (120.953,97+738.438,51)	PASSIVO
226.333,19	variazione in aumento riserve di capitale (72.426+153.907,19)	PASSIVO
13.121,21	variazione in aumento riserve di capitale indisponibili	PASSIVO
-121.888,38	variazione in diminuzione riserve di capitale indisponibili (*)	PASSIVO

Alla voce "Imprese partecipate" sono contabilizzati gli organismi partecipati che subiscono una variazione in diminuzione per € 633.079,29. Tale importo confluisce nella voce "Riserve da Capitale" del Patrimonio Netto.

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 -€ 108.767,17. 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 (€ 16.771.262,35)

Nella voce Crediti sono compresi i residui attivi derivanti dal conto del bilancio al 31/12/2020.

Rispetto alla consistenza al 31/12/2019, 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 € 16.871.870,35. A tale importo è stato sommato il credito IVA risultante dalla dichiarazione in corso di validazione pari ad € 24.392,00 e diminuita la quota del fondo svalutazione crediti pari ad € 125.000,00.

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 e Prestiti.

Risconti attivi

Nello Stato Patrimoniale sono stati contabilizzati, e portati in rettifica alle voci del conto economico, i risconti attivi finali per € 70.017,76, come da dettaglio.

Risconti Attivi	Importo
B.12.a - Trasferimenti correnti	70.000,00
B.13 - Personale	17,76
Totale complessivo	70.017,76

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 del PASSIVO, si rileva quanto segue:

Patrimonio netto

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2020	2019
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	20.122.025,51	20.082.379,94
II		Riserve	281.356.379,16	270.283.332,66
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	58.252.555,40	46.398.016,87
	b	da capitale	8.240.852,17	8.873.931,46
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	214.624.045,73	214.663.691,30
	e	altre riserve indisponibili	238.925,86	347.693,03
III		Risultato economico dell'esercizio	112.14.238,10	11.854.538,53
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			312.692.642,77	302.220.251,13

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 31.12.2019, il valore complessivo risulta di € 214.663.691,30.

Nell'esercizio 2020 tali riserve vengono adeguate al valore corrispondente all'acquisizione di nuovi beni ed all'ammortamento di competenza (variazione -€ 39.645,57); tale variazione aumenta il fondo di dotazione.

Il risultato economico 2020, di segno positivo, incrementerà le riserve da risultato economico dell'esercizio successivo per euro 11.214.238,10.

Debiti

La voce finale comprende:

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

Anno	2019	2020
Residuo debito (+)	156.468.273,49	150.735.647,88
Nuovi prestiti / Devoluzioni (+)	1.000.000,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	6.732.625,61	8.041.054,40
Estinzioni anticipate (-)	0,00	41.187,08
Altre variazioni +/-	0,00	
Totale fine anno	150.735.647,88	142.653.406,40

- debiti v/fornitori, per costi di competenza dell'esercizio 2020 non pagati alla data del 31/12/2020;
 - 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:

	D) DEBITI (1)	2020	2019
1	Debiti da finanziamento	142.653.406,40	150.735.647,88
a	prestiti obbligazionari	94.242.271,22	99.836.143,87
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	48.411.135,18	50.899.504,01
2	Debiti verso fornitori	17.171.144,75	17.362.540,38
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	36.354.604,17	30.166.192,67
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	35.368.410,34	29.112.399,77
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	986.193,83	1.053.792,90
5	Altri debiti	128.138,26	102.107,02
a	tributari	384.718,14	235.084,13
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	212.841,77	337.833,28
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	683.827,35	448.157,61
	TOTALE DEBITI (D)	197.460.542,58	199.285.455,95

Ratei e Risconti e contributi agli investimenti.

		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2020	2019
I		Ratei passivi	110.802,41	201.947,59
II		Risconti passivi	108.380.669,62	106.007.547,70
	1	Contributi agli investimenti	108.380.574,81	106.004.456,98
	a	da altre amministrazioni pubbliche	108.380.574,81	106.004.456,98
	b	da altri soggetti	0,00	0,00
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	94,81	3.090,72
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	108.491.472,03	106.209.495,29

Nello Stato Patrimoniale sono stati contabilizzati, e portati in rettifica alle voci del conto economico, i ratei passivi finali per € 110.802,41, come da dettaglio:

Ratei Passivi	Importo
B.10 - Prestazioni di servizi	110.802,41
Totale complessivo	110.802,41

trattasi di costi maturati nel 2020 ma pagati nel 2021 e altri risconti passivi finali per € 94,81, come da dettaglio:

Risconti Passivi	Importo
A.8 - Altri ricavi e proventi diversi	94,81
Totale complessivo	94,81

trattasi di ricavi maturati nel 2020 ma incassati nel 2021

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 31/12/2020 dei contributi per investimenti è stato ridotto della quota annuale di contributo agli investimenti proporzionale alla quota di ammortamento dei beni pari ad € 3.351.698,20.

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 € 35.296.779,41.