



PROVINCIA DI PADOVA

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GESTIONE 2018

NOTA INTEGRATIVA 2018

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 recentemente modificato dal DM Finanze 01.03.2019.

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 2018 si è chiusa con un risultato economico negativo pari ad euro 3.083.964,19. Tale risultato risulta principalmente influenzato dagli oneri finanziari.

I valori iscritti nel Conto economico possono essere così sintetizzati:

	2018
<i>A componenti positivi della gestione</i>	110.756.796,08
<i>B componenti negativi della gestione</i>	104.913.630,50
Risultato della gestione	5.843.165,58
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>	
<i>proventi finanziari</i>	67,94
<i>oneri finanziari</i>	6.877.565,57
Totale proventi ed oneri finanziari	-6.877.497,63
<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>	7.582.460,32
<i>oneri straordinari</i>	8.969.668,63
Totale proventi ed oneri straordinari	-1.387.208,31
Risultato prima delle imposte	-2.421.540,36
Imposte d'esercizio	662.423,83
Risultato d'esercizio	-3.083.964,19

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.

L'importo più consistente per quanto riguarda i ricavi è costituito dai proventi da tributi di 74,1 mln di euro, seguito dai proventi da trasferimenti e contributi

30,9 mln di euro; sono collocati in questa area anche i ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici.

La voce "proventi da trasferimenti e contributi" è distinta in "proventi da trasferimenti correnti" per 27,9 mln di euro e "contributi agli investimenti" per 3,1 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 45, 9 mln di euro, seguita da "trasferimenti correnti" per 28,8 mln di euro. Risultano poi rilevati ammortamenti per 15,4 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 in quanto vi affluiscono gli interessi sull'indebitamento in essere (-6,9 mln di euro).

il risultato della gestione straordinaria, determinato dai componenti di reddito non riconducibili alle voci precedenti o perché estranei alla gestione caratteristica dell'ente, risulta negativo per 1,4 mln di euro.

Il risultato dell'esercizio, pari ad euro -3.083.964,19, al netto delle imposte, decrementa 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

		2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	74.123.817,60	73.197.520,22
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	30.930.090,26	35.598.229,19
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	27.851.380,92	32.532.507,75
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	3.078.709,34	3.065.721,44
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.842.022,10	1.211.592,24
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.561.731,34	755.400,97
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	280.290,76	456.191,27
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	2.860.866,12	2.103.943,41
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	110.756.796,08	112.111.285,06

I componenti positivi ammontano ad € **110.756.796,08** e sono determinati dalle seguenti voci:

- proventi da tributi per € 74.123.817,60, pari agli accertamenti di competenza del titolo 1 delle entrate;
- proventi da trasferimenti correnti per € 27.851.380,92, pari agli accertamenti del titolo 2 delle entrate;
- quota annuale di contributi agli investimenti di € 3.078.709,34
- altri proventi per € 5.702.888,22, di cui per € 2.842.022,10 "Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi dai beni " e € 2.860.866,12 per "Altri ricavi e proventi diversi".

B) Componenti negativi della gestione

		2018	2017
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	203.389,77	316.193,99
10	Prestazioni di servizi	45.869.296,37	34.725.802,26
11	Utilizzo beni di terzi	2.130.700,97	2.166.878,70
12	Trasferimenti e contributi	28.812.084,00	40.922.722,11
a	Trasferimenti correnti	28.812.084,00	40.922.722,11
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	10.300.117,07	9.862.773,96
14	Ammortamenti e svalutazioni	15.486.107,14	15.341.273,74
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.303.918,28	1.301.918,28
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	14.125.733,36	14.039.355,46
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	56.455,50	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-826,03	207,70
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	350.000,00	616.983,80
18	Oneri diversi di gestione	1.762.761,21	1.086.911,55
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	104.913.630,50	105.039.747,81

I componenti negativi ammontano ad € **104.913.630,50** e sono dettagliati come segue:

Acquisto di materie prime o beni di consumo per € 203.389,77. Il raccordo con le scritture in contabilità finanziaria è il seguente:

137.630,42	+ liquidazioni competenza
65.759,35	= liquidazioni a residuo
203.389,77	

Prestazioni di servizio per € 45.869.296,37. Le scritture in partita doppia rilevate in contabilità economico patrimoniale dalla contabilità finanziaria hanno condotto ad imputare costi per prestazioni di servizio per tale importo.

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

12.532.257,04	+	liquidazioni a residuo Tit.1
661.581,63	+	liquidazioni a residuo Tit.2 attribuite a costo
30.150.490,06	+	liquidazioni di competenza Tit. 1
2.524.967,64	=	liquidazioni di competenza Tit. 2 attribuite a costo
45.869.296,37		

Utilizzo di beni di terzi per € 2.130.700,97. Di seguito il raccordo con la Contabilità Finanziaria

258.517,56	+	liquidazioni a residuo
1.872.183,41	=	liquidazioni di competenza
2.130.700,97		

Costi per **trasferimenti e contributi** per € 28.812.084,00 come da scritture effettuate secondo la matrice di correlazione. Si riporta a seguire il raccordo con la contabilità finanziaria.

28.808.724,59	+	Impegnato 1.04
3.359,41	=	Liq. Oneri per il personale in quiescenza
28.812.084,00		

Costi per **personale** per € 10.300.117,07. 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:

417.138,08	+	liquidazioni a residuo
10.296.938,37	-	liquidazioni di competenza
413.959,38	=	Liqu. Arretrati imputati a sopravvenienze passive
10.300.117,07		

Ammortamenti per € 15.429.651,64 di cui:

- € 1.303.918,28 per immobilizzazioni immateriali
- € 14.125.733,36 per immobilizzazioni materiali.

Svalutazione dei crediti per € 56.455,49.

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 da spese legali per € 350.000,00.

Oneri diversi di gestione per € 1.762.761,21.

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).

La differenza tra componenti positive e negative della gestione "caratteristica" presenta un **saldo positivo di € 5.843.165,58**.

C) Proventi ed oneri finanziari

2018 2017

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
.	<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	67,94	61,71
	Totale proventi finanziari	67,94	61,71
.	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	6.877.565,57	5.630.729,53
a	<i>Interessi passivi</i>	6.877.565,57	5.630.729,53
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	6.877.565,57	5.630.729,53
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-6.877.497,63	-5.630.667,82

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 € 6.877.565,57.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo di -€ 6.877.497,63.

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.

		2018	2017
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	7.582.460,32	5.997.221,00
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.045.592,83	3.539.732,13
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.536.867,49	2.364.008,08
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	93.480,79
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	7.582.460,32	5.997.221,00
25	Oneri straordinari	8.969.668,63	2.648.477,54
a	Trasferimenti in conto capitale	4.280.972,56	181.000,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.688.696,07	2.467.477,54
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	8.969.668,63	2.648.477,54
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.387.208,31	3.348.743,46

I proventi da trasferimenti in c/capitale per € 3.045.592,83 derivano da accertamenti di entrata a titolo di trasferimenti in conto capitale di seguito dettagliati:

Cap/Art.	Acc	Data	Delibera	Descrizione	Beneficiario	Importo
4034003/0	519/2018	19/07/2018		RIPARTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA - ART. 7BIS DL 113/2016	MINISTERO DELL'INTERNO-SERV.FINANZA LOCA	1.536.074,86
4032942/0	259/2018	03/04/2018		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-PALAZZO BALBI	140.000,00
4034312/0	278/2018	03/04/2018		REISCR. 1223/2015 E 338/16- CONTRIBUTO REGIONALE - ISTITUTO SAN BENEDETTO DA NORCIA RISANAMENTO AMIANTO	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	219.042,54
4034329/0	269/2018	03/04/2018		REISCR. 1211/2015 E 339/16- Contributo Regione FAS (fondo aree sottoutilizzate) dgr del 21/04/2015 - PISTA CICLABILE DEL BACCHIGLIONE	REGIONE VENETO-PALAZZO BALBI	311.030,87
4034405/0	270/2018	03/04/2018		REISCR. 1226/2015 E 342/16-CONTRIBUTO COMUNE DI SELVAZZANO - SP13 'PELOSA' NEI COMUNI DI RUBANO E SELVAZZANO- 1' LOTTO - PROTOCOLLO 7/6/20	COMUNE DI SELVAZZANO	48.832,86
4034412/0	266/2018	03/04/2018		REISCR. 1228/2015 E 343/16 CONTRIBUTO COMUNE - SP 4 INTERVENTI A CRISTO DI ARZERELLO (CIRCONVALLAZIONE)	COMUNE DI PIOVE DI SACCO	10.195,45
4034422/0	272/2018	03/04/2018		REISCR.1233/15 E 347/16 PISTA CICLOPEDONALE A PIEVE DI CURTAROLO PER COLLEGAMENTO SULLA EX FERROVIA MILITARE TREVISO OSTIGLIA	COMUNE DI CURTAROLO	33.118,20
4034422/0	273/2018	03/04/2018		REISCR. 1234/15 E 348/16- CONTRIBUTO COLLEGAMENTO CICLABILE BACCHIGLIONE FRAZIONE SANTA MARIA A VEGGIANO-MONTEGALDA	PROVINCIA DI VICENZA	30.000,00
4034422/0	274/2018	03/04/2018		REISCR. 1235/2015 E 349/16-CONTRIBUTO COLLEGAMENTO CICLABILE BACCHIGLIONE FRAZIONE SANTA MARIA A VEGGIANO-MONTEGALDA	COMUNE DI VEGGIANO	10.413,36
4034438/0	613/2018	10/09/2018		RIMBORSO PER ACQUISIZIONE A REE PERCORSO CICLO- PEDONALE "SANTUARIO ANTONIANO DI CAMPOSAMPIERO" LUNGO PERCORSO EX FERROVIA TREVISO-OSTIGLIA	COMUNE DI CAMPOSAMPIERO	20.225,00
4034445/0	276/2018	03/04/2018	DETE-2067/2016	REISCR.1105/16 CONTRIB. REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA CICLOPEDONALE SUL PONTE DI RONCAJETTE IN COMUNE DI PONTE SAN NICOLÒ. CUP G91B15000	COMUNE DI PONTE SAN NICOLÒ	100.000,00
4034522/0	164/2018	15/02/2018		CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTO BARRIERE DI SICUREZZA LATERALI SU CAVALLAVIA IN ATTRAVERSAMENTO TRATTA AUTOSTRADALE A13 BO-PD	AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.	27.824,96
4034535/2	895/2018	31/12/2018	DECP-179/2018	CONTRIBUTO FONDAZIONE ITINERARIO CITTA' MURATE ESTE MONTAGNANA 2 STRALCIO OSPEDALETTO E BORGO VENETO E MONTAGNANA. DECR.179/18	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	2.318,00

Cap/Art.	Acc	Data	Delibera	Descrizione	Beneficiario	Importo
4034535/4	275/2018	03/04/2018		CONTRIBUTO PRIVATO INTERVENTO FIUME NAVIGABILE BACCHIGLIONE-BISATTO	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO PD RO	170.000,00
4044445/0	277/2018	03/04/2018		REISCR. 1231/15 E 346/16 CONTRIBUTO CE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ISTITUTO GIRARDI	COMMISSIONE EUROPEA	386.516,73
				TOTALE		3.045.592,83

Le sopravvenienze attivi e le insussistenze del passivo pari ad € 4.536.867,49 sono determinate dalla rilevazione, principalmente, di economie dei residui passivi oltre a sopravvenienze pari ad € 243.419,36 di variazioni positive del patrimonio (inventario beni mobili); a sopravvenienza dell'attivo pari ad € 470.362,94 di rettifica positiva di rilevazione di crediti relativi ad esercizi precedenti; a insussistenza del passivo pari ad € 1.451.269,85 di rettifica di rilevazione di debiti relativi ad esercizi precedenti.

Le sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo pari ad € 4.688.696,07 derivano, principalmente, dalla rilevazione di economie su residui attivi oltre a sopravvenienze passive pari ad € 100.197,27 di variazioni negative del patrimonio (inventario beni mobili).

Il saldo dei proventi e oneri straordinari è negativo e presenta il valore di €-1.387.208,31.

Imposte

Sono contabilizzati in questa voce i pagamenti effettuati a titolo di IRAP per € 662.423,83.

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>	2018	2017
Immobilizzazioni immateriali	1.226.646,65	2.520.564,93
Immobilizzazioni materiali	491.664.532,82	501.510.695,31
Immobilizzazioni finanziarie	20.317.144,54	19.427.024,10
Totale immobilizzazioni	513.208.324,01	523.458.284,34
Rimanenze	20.040,65	19.214,62
Crediti	33.087.737,82	42.552.915,21
Altre attività finanziarie	0	0
Disponibilità liquide	71.420.979,28	64.289.208,29
Totale attivo circolante	104.528.757,75	106.861.338,12
Ratei e risconti	0	0
Totale dell'attivo	617.737.081,76	630.319.622,46
<i>Passivo</i>		
Patrimonio netto	289.741.289,03	291.935.132,78
Fondo rischi e oneri	350.000,00	0
Trattamento di fine rapporto	0	0
Debiti	218.362.847,39	226.022.835,00
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	109.282.945,34	112.361.654,68
Totale del passivo	617.737.081,76	630.319.622,46
Conti d'ordine	26.029.734,79	22.854.733,62

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

			2018	2017
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	1226.646,65	2.520.564,93
1		Costi di impianto e di ampliamento	1226.646,65	2.520.564,93
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	1.226.646,65	2.520.564,93
II		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1		Beni demaniali	213.714.230,58	218.032.463,58
01:01		Terreni	0,00	0,00
01:02		Fabbricati	0,00	0,00
01:03		Infrastrutture	213.714.230,58	218.032.463,58
01:09		Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	194.838.971,08	200.367.102,08
	02:01	Terreni	81067.549,63	81061215,47
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	02:02	Fabbricati	112.457.479,31	118.895.029,77
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	02:03	Impianti e macchinari	5.615,21	3.765,33
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	02:04	Attrezzature industriali e commerciali	106.432,52	10.912,49
	02:05	Mezzi di trasporto	265.853,42	52.321,10
	02:06	Macchine per ufficio e hardware	80.198,17	87.493,03
	02:07	Mobili e arredi	316.733,06	234.155,17
	02:08	Infrastrutture	0,00	0,00
	2:99	Altri beni materiali	539.109,76	22.209,72
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	83.111.331,16	83.111.129,65
		Totale immobilizzazioni materiali	491.664.532,82	501.510.695,31

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 rettifica ricavata dall'inventario dei beni mobili.

Immobilizzazioni finanziarie

				2018	2017
IV			Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1			Partecipazioni in	20.317.144,54	19.427.024,10
	a		imprese controllate	1261397,00	1395.867,00
	b		imprese partecipate	9.823.021,20	0,00
	c		altri soggetti	9.232.726,34	18.031.157,10
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				20.317.144,54	19.427.024,10

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 31/12/2017, 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 (*)	1.395.867,00				134.470,00	1.261.397,00		-134.470,00					
	TOTALE	1.395.867,00	0,00	0,00	0,00	134.470,00	1.261.397,00	-	- 134.470,00					
IV-1-b	PARTECIPATE													
	FIERA DI PADOVA IMMOBILIARE SPA	1.110.425,38			13.148,21		1.123.573,59	13.148,21	0,00					
	AEROPORTO DI PADOVA SPA - PADOVA	889,59				889,59	0,00	0,00	-889,59					
	INTERPORTO DI PADOVA S.P.A. -	7.713.652,32			489.550,65		8.203.202,97	489.550,65						
	VENETO STRADE SPA	490.574,81			5.669,83		496.244,64	5.669,83	0,00					
	TOTALE	9.315.542,10	0,00	0,00	508.368,69	889,59	9.823.021,20	508.368,69	-889,59					
IV-1-c	ALTRI SOGGETTI													
	CONSORZIO ZONA IND.LE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA - PADOVA (ZIP)	8.715.615,00			143.662,33		8.859.277,33	143.662,33						
	Consorzio Energia Veneto CEV				782,20		782,20	782,20						
	Fondazione ITS Nuove Tecnologie per il Made in Italy - Comparto Moda Calzatura				58.599,18		58.599,18	58.599,18						
	Associazione Teatro Stabile del Veneto				33.158,40		33.158,40	33.158,40						
	Fondazione Ente Nazionale Petrarca				75.786,42		75.786,42	75.786,42						
	Fondazione Museo di Storia della Medicina				76.763,02		76.763,02	76.763,02						
	Consorzio DMO (*)				106.900,08		106.900,08	106.900,08						
	Fondazione ITS Area Tecnologica dell'Efficienza Energetica				21.459,71		21.459,71	21.459,71						
	TOTALE	8.715.614,99	0,00	0,00	517.111,34	0,00	9.232.726,33	517.111,34	0,00					
	TOTALE COMPLESSIVO	19.427.024,10	0,00	0,00	1.025.480,03	135.359,59	20.317.144,54	1.025.480,03	-135.359,59					
	(*) valutazione al patrimonio netto al 31/12/2018							1.025.480,03	variazione in aumento Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO				
								-135.359,59	variazione in diminuzione Immobilizzazioni finanziarie	ATTIVO				
								-135.359,59	variazione in diminuzione riserve di capitale	PASSIVO				
								652.031,02	variazione in aumento riserve di capitale	PASSIVO				
								373.449,01	variazione in aumento riserve di capitale indisponibili	PASSIVO				

Alla voce "Altri soggetti" sono stati ricompresi le quote del fondo di dotazione degli organismi con partecipazioni senza valore di liquidazione pari ad € 373.449,01. 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 31/12/2018.

Rispetto alla consistenza al 31/12/2017, sono stati contabilizzati in aumento i residui derivanti dalla competenza, in diminuzione i pagamenti a residuo e le eliminazioni di residui, tranne i crediti inesigibili (€ 3.519.319,84) che sono

neutralizzati dal relativo fondo svalutazione. E' stato altresì, tenuto conto del credito IVA e della quota del fondo svalutazione crediti.

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.

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

Patrimonio netto

			2018	2017
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	21031840,66	21031840,66
II		Riserve	271793.412,56	266.785.508,71
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	49.481.981,06	41045.964,65
	b	da capitale	8.223.751,91	7.707.080,48
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	213.714.230,58	218.032.463,58
	e	altre riserve indisponibili	373.449,01	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	-3.083.964,19	4.117.783,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			289.741.289,03	291.935.132,78

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 31.12.2017, il valore complessivo risulta di € 218.032.463,58.

Nell'esercizio 2018 tali riserve vengono rettificare per un valore corrispondente all'ammortamento di competenza ed all'acquisizione di nuovi beni (variazione -€ 4.318.233,00); tale variazione confluisce nelle altre riserve (IIa).

Il risultato economico 2018, di segno negativo (-3.083.964,19), decrementerà le riserve da risultato economico dell'esercizio successivo.

Debiti

La voce finale comprende:

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

Anno	2017	2018
Residuo debito (+)	168.982.548,03	163.353.969,50
Nuovi prestiti / Devoluzioni (+)	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	5.613.454,93	6.805.558,85
Estinzioni anticipate (-)	0,00	80.137,16
Altre variazioni +/-	-15.123,60	0,00
Totale fine anno	163.353.969,50	156.468.273,49

- debiti v/fornitori, per costi di competenza dell'esercizio 2018 non pagati alla data del 31/12/2018;
- 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.

Risconti e contributi agli investimenti

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

L'importo al 31/12/2018 dei contributi per investimenti è stato ridotto della quota annuale di contributo agli investimenti proporzionale alla quota di ammortamento dei beni pari ad € 3.078.709,34.

Conti d'ordine

Vi sono contabilizzati:

	CONTI D'ORDINE	2018	2017
1)	Impegni su esercizi futuri	26.029.734,79	22.854.733,62
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	26.029.734,79	22.854.733,62

Gli impegni finanziari su esercizi futuri sono valorizzati per un importo corrispondente al fondo pluriennale vincolato di spesa rilevato dalla contabilità finanziaria attraverso il conto del bilancio.