PROVINCIA DI VICENZA

Contrà Gazzolle n. 1 – 36100 VICENZA C. Fisc. P. IVA 00496080243

DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA N° 74 DEL 15/09/2017

Servizio BILANCIO

OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA –ANNO 2016

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA –ANNO 2016

IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

Premesso che il D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, introduce negli enti locali l'obbligo di adozione di sistemi contabili e di schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni;

In particolare L'art. 11-bis del D.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.lgs. n.126 del 10.08.2014, prevede che gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;

Il punto 1 dell'allegato 4/4 "Principio contabile applicato del bilancio consolidato" al D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni, prevede che il bilancio consolidato del Gruppo di un'Amministrazione pubblica è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento, sulla base dei bilanci approvati dalle Aziende facenti parte del Gruppo medesimo;

Visto che la Provincia con Decreto del Presidente n. 128 del 27.10.2016 ha formalizzato l'individuazione del GAP (Gruppo Amministrazioni Pubbliche) in base al quale risultano rientranti nell'area di consolidamento FTV Spa in liquidazione, Vi.Abilità Spa, Veneto Strade Spa;

Dato atto che alla luce dei bilanci 2016 delle società/organismi ricompresi nel GAP della Provincia di Vicenza, l'area di consolidamento individuata con il provvedimento sopra citato risulta essere confermata;

Richiamata l'operazione di aggregazione tra FTV Spa e SVT Srl, la società FTV Spa in liquidazione ha approvato per il 2016 un bilancio consolidato al cui interno è ricompresa la società

copia informatica per consultazione

SVT Srl e dato atto che tale bilancio è stato preso in considerazione ai fini della redazione del presente bilancio consolidato;

Richiamato il rendiconto della Provincia di Vicenza approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 14 del 05/05/2017, ed i bilanci redatti dalle società ed enti inclusi nell'area di consolidamento, come approvati dai rispettivi organi assembleari;

Visti gli schemi del bilancio consolidato della Provincia di Vicenza (allegato A) e della Relazione sulla Gestione che comprende la Nota Integrativa (allegato B);

Visto l'art. 1, comma 55, della Legge 07.04.2014, n. 56 riguardante le prerogative e competenze del Presidente della Provincia.

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Provinciale n.25 del 17/07/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017-2019;

Visto che con Decreto Presidenziale n. 65 del 01/08/2017 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2017/19;

Preso atto del parere dal dirigente interessato in ordine alla regolarità tecnica;

Preso atto del parere di regolarità contabile espresso dal dirigente del settore Bilancio;

Preso atto del visto di legittimità alle leggi, statuto e regolamenti espresso dal Segretario Generale di cui al Decreto presidenziale n. 11 del 27/10/2014;

DECRETA

1. di approvare gli schemi del bilancio consolidato e relativi allegati dell'esercizio 2016 della Provincia di Vicenza, allegato A alla presente deliberazione, per farne parte sostanziale ed integrante, comprendente:
   - il conto economico consolidato;
   - lo stato patrimoniale consolidato.

2. di dare atto che al bilancio consolidato sono allegati: la Relazione sulla Gestione che comprende la Nota Integrativa (allegato B).

3. di attestare che, oltre a quanto indicato nei punti precedenti del dispositivo del presente decreto, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio della Provincia, ai sensi dell'art. 49 del TUEL come modificato dalla Legge 213/2012.

Vicenza, 15/09/2017

Sottoscritta dal Presidente della Provincia
(VARIATI ACHILLE)
con firma digitale

Responsabile del Procedimento: DOTT.SSA CATERINA BAZZAN

copia informatica per consultazione

PROVINCIA DI VICENZA

Contrà Gazzolle n. 1 – 36100 VICENZA C. Fisc. P. IVA 00496080243

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO
proposta n. 980/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA –ANNO 2016

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA
SULLA PROPOSTA DI DECRETO PRESIDENZIALE

(X) Favorevole ( ) Contrario

……...

Vicenza, 15/09/2017

Sottoscritto dal Dirigente
(BAZZAN CATERINA)
con firma digitale

copia informatica per consultazione

PROVINCIA DI VICENZA

Contrà Gazzolle n. 1 – 36100 VICENZA C. Fisc. P. IVA 00496080243

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO
proposta n. 980/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA –ANNO 2016

VISTO DI CONFORMITA' ALLE LEGGI, STATUTO E REGOLAMENTI
SULLA PROPOSTA DI DECRETO PRESIDENZIALE
(ai sensi del Decreto del Presidente n. 11 del 27/10/2014)

(X) Favorevole ( ) Contrario

……...

Vicenza, 15/09/2017

Sottoscritto dal Segretario
(MACCHIA ANGELO)
con firma digitale

copia informatica per consultazione

PROVINCIA DI VICENZA

Contrà Gazzolle n. 1 – 36100 VICENZA C. Fisc. P. IVA 00496080243

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO
proposta n. 980/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA –ANNO 2016

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE
SULLA PROPOSTA DI DECRETO PRESIDENZIALE

(X) Favorevole ( ) Contrario

……...

Vicenza, 15/09/2017

Sottoscritto dal Dirigente
(BAZZAN CATERINA)
con firma digitale

copia informatica per consultazione

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	ANNO 2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1		Proventi da tributi	60.262.983,13		
2		Proventi da fondi perequativi	-		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	-		
	a	Proventi da trasferimenti correnti	34.815.954,17		A5c
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	323.584,92		E20c
	c	Contributi agli investimenti	1.349.153,41		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	28.758.635,68	A1	A1a
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	833.299,86		
	b	Ricavi della vendita di beni	216.608,49		
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	723.025,26		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	63.308,38	A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	48.209,49	A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	7.770.709,86	A5	A5 a e b
		totale componenti positivi della gestione A)	**135.165.472,65**		
			-		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.325.406,80	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	31.719.555,67	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	800.925,35	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	-		
	a	Trasferimenti correnti	39.528.033,79		
	b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	1.311.585,78		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-		
13		Personale	37.771.573,93	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	-	B10	B10
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	443.600,06	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	11.687.134,78	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	255.484,21	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 140.599,15	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	30.000,00	B12	B12
17		Altri accantonamenti	1.117.848,93	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	1.573.772,70	B14	B14
		totale componenti negativi della gestione B)	**134.424.322,85**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	***741.149,80***		
			-		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-		
		Proventi finanziari	-		
19		Proventi da partecipazioni	-	C15	C15
	a	da società controllate	-		
	b	da società partecipate	1.341.608,38		
	c	da altri soggetti	-		
20		Altri proventi finanziari	156.236,59	C16	C16
		Totale proventi finanziari	1.497.844,97		
		Oneri finanziari	-		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	-	C17	C17
	a	Interessi passivi	2.289.239,03		
	b	Altri oneri finanziari	16.796,00		
		Totale oneri finanziari	2.306.035,03		
		totale Proventi ed oneri finanziari(C)	**- 808.190,06**		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-		
22		Rivalutazioni	364.150,74	D18	D18
23		Svalutazioni	- 2.729.956,30	D19	D19
		totale Rettifiche(D)	**- 2.365.805,56**		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-		
24		Proventi straordinari	-	E20	E20
	a	Proventi da permessi di costruire	-		
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-		
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.435.002,55		E20b
	d	Plusvalenze patrimoniali	2.116.480,69		E20c
	e	Altri proventi straordinari	5.514.904,55		
		totale proventi str.	9.066.387,79		
25		Oneri straordinari	-	E21	E21
	a	Trasferimenti in conto capitale	-		
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	416.867,16		E21b
	c	Minusvalenze patrimoniali	-		E21a
	d	Altri oneri straordinari	3.475.126,26		E21d
		totale oneri srt.	3.891.993,42		
		Totale Proventi Oneri srt. (E)	**5.174.394,37**		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	***2.741.548,55***		
26		Imposte (*)	- 2.866.894,52	22	22
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**- 125.345,97**	23	23
28		*Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi*	*105.720,59*		
		Risultato dell'esercizio di competenza del gruppo	*- 231.066,56*		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		1	**A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE**		A	A
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
			B) IMMOBILIZZAZIONI			
I			Immobilizzazioni immateriali		BI	BI
		1	costi di impianto e di ampliamento	3.303.821,96	BI1	BI1
		2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	BI2	BI2
		3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	257.915,00	BI3	BI3
		4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.127.911,57	BI4	BI4
		5	avviamento	-	BI5	BI5
		6	immobilizzazioni in corso ed acconti	241.414,33	BI6	BI6
		9	altre	80.233,68	BI7	BI7
			Totale immobilizzazioni immateriali	16.011.296,53		
			Immobilizzazioni materiali (3)			
II		1	Beni demaniali			
		1.1	Terreni	-		
		1.2	Fabbricati	-		
		1.3	Infrastrutture	86.824.346,08		
		1.9	Altri beni demaniali	-		
III		2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	-		
		2.1	Terreni	22.280.019,00	BII1	BII1
			a di cui in leasing finanziario	-		
		2.2	Fabbricati	136.863.122,55		
			a di cui in leasing finanziario	-		
		2.3	Impianti e macchinari	14.364.888,74	BII2	BII2
			a di cui in leasing finanziario	-		
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	204.405,92	BII3	BII3
		2.5	Mezzi di trasporto	282,83		
		2.6	Macchine per ufficio e hardware	564.167,08		
		2.7	Mobili e arredi	301.244,86		
		2.8	Infrastrutture	-		
		2.9	Diritti reali di godimento	-		
		2.99	Altri beni materiali	23.879.400,60		
		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.557.891,73	BII5	BII5
			Totale immobilizzazioni materiali	305.839.769,39		
IV			Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
		1	Partecipazioni in	-	BIII1	BIII1
			a imprese controllate	220.099,31	BIII1a	BIII1a
			b imprese partecipate	53.497.621,31	BIII1b	BIII1b
			c altri soggetti	5.165,00		
		2	Crediti verso	-	BIII2	BIII2
			a altre amministrazioni pubbliche	-		
			b imprese controllate	-	BIII2a	BIII2a
			c imprese partecipate	-	BIII2b	BIII2b
			d altri soggetti	1.091.689,86	BIII2c BIII2d	BIII2d
		3	Altri titoli	64.997,00	BIII3	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	54.879.572,48		
			Differenza di consolidamento	246.371,48		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**376.977.009,89**		
				-		
			C) ATTIVO CIRCOLANTE	-		
I			Rimanenze	1.765.407,40	CI	CI
			Totale rimanenze	1.765.407,40		
II			Crediti (2)	-		
		1	Crediti di natura tributaria	-		
			a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-		
			b Altri crediti da tributi	2.500,04		
			c Crediti da Fondi perequativi	-		
		2	Crediti per trasferimenti e contributi	-		
			a verso amministrazioni pubbliche	25.647.367,06		
			b imprese controllate	-		CII2
			c imprese partecipate	974.990,72	CII3	CII3
			d verso altri soggetti	1.707.972,04		
		3	Verso clienti ed utenti	11.484.231,22	CII1	CII1
		4	Altri Crediti	-	CII5	CII5
			a verso l'erario	7.723.355,89		
			b per attività svolta per c/terzi	473.425,08		
			c altri	11.201.900,78		
			Totale crediti	59.215.742,82		
				-		
III			ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-		
		1	partecipazioni	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
		2	altri titoli	-	CIII6	CIII5
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
				-		
IV			DISPONIBILITA' LIQUIDE	-		
		1	Conto di tesoreria	-		
			a Istituto tesoriere	14.850.155,79		CIV1a
			b presso Banca d'Italia	93.128.938,17		
		2	Altri depositi bancari e postali	21.175.480,74	CIV1	CIV1b e CIV1c
		3	Denaro e valori in cassa	36.002,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
			Totale disponibilità liquide	129.190.576,69		
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**190.171.726,92**		
				-		
			D) RATEI E RISCONTI	-		
		1	Ratei attivi	505,23	D	D
		2	Risconti attivi	1.261.346,84	D	D
			TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**1.261.852,07**		
			TOTALE DELL'ATTIVO	**568.410.588,88**		

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO			
I			Fondo di dotazione	161.048.149,33	AI	AI
II			Riserve	-		
		a	da risultato economico di esercizi precedenti	170.083.479,39	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
		b	da capitale	-	AII, AIII	AII, AIII
		c	da permessi di costruire	-		
			Riserve da consolidamento			
III			Risultato economico dell'esercizio	- 231.066,56	AIX	AIX
			Tot.	330.900.562,16		
			Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi			
			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.164.881,46		
			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	105.720,59		
			Patrimonio netto di pertinenza di terzi	5.270.602,05		
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**336.171.164,21**		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
		1	per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
		2	per imposte	120.485,00	B2	B2
		3	altri	13.847.139,85	B3	B3
		4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		
				-		
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**13.967.624,85**		
			C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.890.680,54	C	C
			TOTALE T.F.R. (C)	**8.890.680,54**		
			D) DEBITI (1)			
		1	Debiti da finanziamento	-		
		a	prestiti obbligazionari	42.234.866,46	D1e D2	D1
		b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-		
		c	verso banche e tesoriere	26.272.860,38	D4	D3 e D4
		d	verso altri finanziatori	715.004,00	D5	
		2	Debiti verso fornitori	18.903.004,26	D7	D6
		3	Acconti	1.558,23	D6	D5
		4	Debiti per trasferimenti e contributi	-		
		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		
		b	altre amministrazioni pubbliche	38.074.931,75		
		c	imprese controllate	-	D9	D8
		d	imprese partecipate	264.417,00	D10	D9
		e	altri soggetti	508.700,66		
		5	altri debiti	-	D12,D13,D14	D11,D12,D13
		a	tributari	2.913.244,23		
		b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.467.101,69		
		c	per attività svolta per c/terzi (2)	1.432.629,61		
		d	altri	8.926.039,29		
			TOTALE DEBITI (D)	**141.714.357,56**		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-		
I			Ratei passivi	174.489,90	E	E
II			Risconti passivi	-	E	E
		1	Contributi agli investimenti	17.071.076,00		
		a	da altre amministrazioni pubbliche	49.839.910,40		
		b	da altri soggetti	-		
		2	Concessioni pluriennali	-		
		3	Altri risconti passivi	581.285,42		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**67.666.761,72**		
			TOTALE DEL PASSIVO	**568.410.588,88**		
			CONTI D'ORDINE			
			1) Impegni su esercizi futuri	41.524.648,87		
			2) beni di terzi in uso	-		
			3) beni dati in uso a terzi	-		
			4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.542.786,19		
			5) garanzie prestate a imprese controllate	-		
			6) garanzie prestate a imprese partecipate	-		
			7) garanzie prestate a altre imprese	-		
			TOTALE CONTI D'ORDINE	**43.067.435,06**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indosponibili

copia informatica per consultazione

Allegato B

BILANCIO CONSOLIDATO
DEL
"GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA"

(D. Lgs. 23/6/11, n. 118 - art. 19, c. 1, del DPCM 28/12/2011)

Esercizio 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE
E
NOTA INTEGRATIVA

copia informatica per consultazione

PREMESSA

Il BILANCIO CONSOLIDATO rappresenta il bilancio di un gruppo, composto da più realtà con distinte personalità giuridiche ma che identificano un'unica entità economica a direzione unitaria. Permette quindi di rappresentare, in modo completo ed economicamente espressivo, il gruppo in termini di situazione patrimoniale, finanziaria e di risultato economico.

Il bilancio consolidato si rende necessario poiché l'insieme dei bilanci delle unità che compongono il gruppo non riesce a fornire la rappresentazione veritiera e corretta del reddito e del capitale di gruppo, così come il bilancio di esercizio della controllante non è in grado di fornire la rappresentazione della multiforme realtà economica sottostante, in quanto le entità sono esclusivamente rappresentate dal valore delle partecipazioni.

I riferimenti normativi sono contenuti nel D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, e relativi allegati, così come modificati dal D.Lgs 126 del 10.08.2014, i quali definiscono, tra l'altro: i criteri di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche territoriali, il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria (allegato 4/3), il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato 4/4), gli schemi di bilancio (allegato 4/11).

L'art. 11-bis del D.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.lgs. n.126 del 10.08.2014, prevede che gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4. Tale principio stabilisce che il bilancio consolidato deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Sempre con riferimento all'allegato 4, il bilancio consolidato di gruppo di un'amministrazione pubblica è:

- predisposto in attuazione delle disposizioni di cui al titolo V del decreto e del principio;
- composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio;
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente capogruppo, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce.

Il bilancio consolidato è costituito da:

- conto economico consolidato;
- stato patrimoniale consolidato.

Al bilancio consolidato del gruppo amministrazione pubblica sono allegati:

- la relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;
- la relazione del collegio dei revisori dei conti

copia informatica per consultazione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Gruppo di Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza

Il Presidente con proprio provvedimento n. 128 del 27.10.2016 ha individuato:
- il Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza;
- l'area di consolidamento.

Il Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza risulta cosi composto:

Ente/Società	Partecipazione della Provincia *
Fondazione Centro Studi Amministrativi	Unico socio fondatore
Fondazione Studi Universitari Vicenza	Non esiste % di partecipazione
Fondazione CISA	Non esiste % di partecipazione
Fondazione M. Rumor	Non esiste % di partecipazione
Fondazione CUOA	Non esiste % di partecipazione
Fondazione G. Rumor CPV	Non esiste % di partecipazione
Fondazione Its Nuove Tecnologie per il Made in Italy Comparto Meccatronico	Non esiste % di partecipazione
Consorzio Vicenza è	35,46%
Consorzio CEV	0,08%
FTV Spa in liquidazione	97,65%
Vi.Abilità Spa	95,00 %
Vi.Assiste Soc. Coop.	92,38 %
SVT Srl (indiretta tramite FTV)	63,80%
Bristol Srl (attualmente indiretta tramite SVT)	31,26%
Veneto Strade Spa	7,14%

* la quota di partecipazione indicata è stata aggiornata in base alle risultanze dei bilanci 2016 e all'operazione di aggregazione FVT Spa con SVT Srl

Di seguito vengono riportate la variazione di maggiore rilievo intervenute nel corso del 2016 per i componenti del GAP.

Fondazione centro studi amministrativi (Fondazione CSA)
Con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 38 del 24/10/2016 è stata deliberata l'estinzione delle Fondazione C.S.A. per impossibilità di raggiungere lo scopo sociale in quanto non

copia informatica per consultazione

sussistevano più le condizioni per la prosecuzione dell'attività della Fondazione e per il perseguimento dei fini istituzionali della stessa, in ragione di motivi di ordine strutturale derivanti da difficoltà:

• organizzative, per quanto attiene allo svolgimento delle attività istituzionali finalizzate alla realizzazione degli scopi per i quali è stata costituita;
• operative sia nella gestione che nella realizzazione di concrete iniziative di formazione;
• finanziarie, per la mancanza di risorse stabili, non potendo contare su introiti contributivi certi che possano garantire una programmazione di attività.

In data 15/12/2016, presso il notaio Boschetti di Vicenza, la Fondazione ha deliberato di proporre alla Regione la propria estinzione.

La Regione Veneto con Decreto n.55 del 27/04/2017 ha dichiarato l'estinzione della Fondazione CSA.

Fondazione M. Rumor

Con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 42 del 16/11/2016 è stata deliberata la trasformazione della Fondazione in Associazione non riconosciuta a decorrere dal 19/12/2016.

Fondazione G. Rumor Centro Produttivita' Veneto (C.P.V.)

Con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 23 del 28/07/2016 sono state approvate delle modifiche dello statuto al fine di permettere l'uscita degli enti pubblici dalla Fondazione. Con successiva deliberazione n. 29 del 29/09/2016, il Consiglio Provinciale ha deliberato il recesso dalla Fondazione a decorrere dal 01/01/2017.

FTV Spa in liquidazione

Nel corso del 2015 la Società, in base agli indirizzi ricevuti dalla Provincia di Vicenza, ha dato corso al progetto per l'aggregazione dei rami trasporto di FTV spa ed AIM mobilita' srl.

L'operazione di conferimento, che si è effettivamente concretizzata a partire dal 1 marzo 2016, ha salvaguardato la continuità dell'operatività aziendale e sono stati trasferiti alla conferitaria SVT srl la titolarità dei contratti di servizio per l'esercizio del trasporto pubblico locale in essere, vale a dire per l'esercizio del trasporto urbano e suburbano nel Comune di Vicenza operato da AIM Mobilità e per l'esercizio del trasporto extraurbano della Provincia di Vicenza e del trasporto urbano nei Comuni di Valdagno, Recoaro Terme e Bassano del Grappa, operato da FTV.

Per effetto dell'operazione di conferimento la società Bristol Srl è divenuta partecipata di SVT Srl.

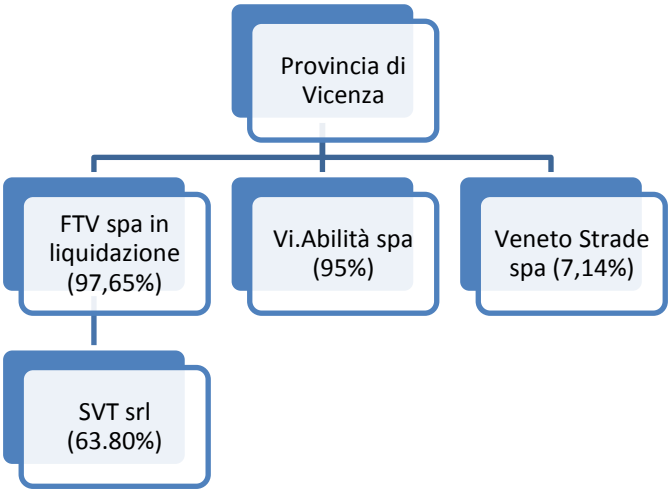
Il Consiglio Provinciale con la Deliberazione n. 8 del 21/03/2016 ha dato l'indirizzo alla società FTV Spa di procedere allo scioglimento e alla messa in liquidazione. I soci, in sede di Assemblea del 28 aprile 2016, hanno votato lo scioglimento e messa in liquidazione della Società, nominando liquidatore il precedente amministratore unico.

Per il 2016 la società FTV Spa in liquidazione ha approvato un bilancio consolidato al cui interno è ricompresa solo la società SVT Srl e tale bilancio è stato preso in considerazione ai fini del bilancio consolidato della Provincia di Vicenza, pertanto sia la società FTV Spa che la società SVT Srl sono ricomprese nell'area di consolidamento.

Alla luce dei bilanci 2016 delle società/organismi ricompresi nel GAP della Provincia di Vicenza, l'area di consolidamento individuata con provvedimento n. 128 del 27.10.2016 risulta essere confermata con la precisazione che la società FTV Spa in liquidazione ha approvato un bilancio consolidato al cui interno è ricompresa la società SVT Srl e che tale bilancio è stato preso in considerazione ai fini del bilancio consolidato della Provincia di Vicenza.

copia informatica per consultazione

Pertanto l'area di consolidamento risulta così composta:



Per il consolidamento sono stati utilizzati i seguenti bilanci:

- rendiconto di gestione 2016 della Provincia di Vicenza approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n 14 del 05/05/2017;
- bilancio consolidato 2016 di FTV spa in liquidazione (consolidato con la partecipata SVT srl. considerando l'operazione disposta con la Deliberazione di Consiglio Provinciale del n. 38 del 11/11/2015 ha disposto il conferimento del ramo d'azienda di TPL di FTV Spa in SVT Srl), approvato in data 20/07/2017;
- bilancio d'esercizio 2016 di Veneto Strade spa, approvato in data 10/05/2017;
- bilancio d'esercizio 2016 di Vi.Abilità spa, approvato in data 27/04/2017.

I criteri di consolidamento utilizzati sono stati:

- **integrale** per F.T.V Spa in liquidazione (bilancio consolidato) e per Vi.Abilità Spa che avviene per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci delle società;
- **proporzionale** per Veneto Strade Spa (considerata la quota di partecipazione della Provincia del 7,14%) che avviene in modo proporzionale alla quota di partecipazione e pertanto le attività, le passività, i componenti positivi e negativi sono riporti nel bilancio di gruppo proporzionalmente alla quota di partecipazione.

Conto economico del Gruppo di Amministrazione Pubblica

Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato con evidenza del risultato della gestione operativa e dell'impatto della gestione finanziaria e straordinaria, con l'indicazione separata dei dati relativi alla Provincia di Vicenza:

copia informatica per consultazione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	BILANCIO CONSOLIDATO (A)	BILANCIO PROVINCIA (B)	IMPATTO DELLE RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO (A-B)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
totale componenti positivi della gestione A)	135.165.472,65	**96.740.862,04**	**38.424.610,61**
	-		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-		
totale componenti negativi della gestione B)	134.424.322,85	**98.654.833,42**	**35.769.489,43**
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	741.149,80	**-** ***1.913.971,38***	**2.655.121,18**
	-		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-		
totale Proventi ed oneri finanziari(C)	- 808.190,06	**- 686.995,40**	**- 121.194,66**
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-		
totale Rettifiche(D)	- 2.365.805,56	**- 2.365.805,56**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-		
Totale Proventi Oneri srt. (E)	5.174.394,37	**5.002.465,88**	171.928,49
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.741.548,55	**35.693,54**	2.705.855,01
Imposte (*)	- 2.866.894,52	- 672.215,39	- 2.194.679,13
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 125.345,97	**- 636.521,85**	**511.175,88**

Di seguito la composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di **Conto Economico** consolidato, suddivise per macro-classi.

Componenti positivi della gestione:

Proventi da tributi	60.262.983,13	44,58%
Proventi da fondi perequativi	-	0,00%
Proventi da trasferimenti e contributi	-	0,00%
Proventi da trasferimenti correnti	34.815.954,17	25,76%
Quota annuale di contributi agli investimenti	323.584,92	0,24%
Contributi agli investimenti	1.349.153,41	1,00%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	28.758.635,68	21,28%
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	833.299,86	0,62%
Ricavi della vendita di beni	216.608,49	0,16%
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	723.025,26	0,53%
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	0,00%
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	63.308,38	0,05%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	48.209,49	0,04%
Altri ricavi e proventi diversi	7.770.709,86	5,75%
totale componenti positivi della gestione A)	135.165.472,65	100,00%

copia informatica per consultazione

Componenti negativi della gestione:

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.325.406,80	6,19%
Prestazioni di servizi	31.719.555,67	23,60%
Utilizzo beni di terzi	800.925,35	0,60%
Trasferimenti e contributi	-	0,00%
Trasferimenti correnti	39.528.033,79	29,41%
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	1.311.585,78	0,98%
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	0,00%
Personale	37.771.573,93	28,10%
Ammortamenti e svalutazioni	-	0,00%
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	443.600,06	0,33%
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	11.687.134,78	8,69%
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	0,00%
Svalutazione dei crediti	255.484,21	0,19%
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 140.599,15	-0,10%
Accantonamenti per rischi	30.000,00	0,02%
Altri accantonamenti	1.117.848,93	0,83%
Oneri diversi di gestione	1.573.772,70	1,17%
totale componenti negativi della gestione B)	134.424.322,85	100,00%

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari	-	0,00%
Proventi da partecipazioni	-	0,00%
da società controllate	-	0,00%
da società partecipate	1.341.608,38	89,57%
da altri soggetti	-	0,00%
Altri proventi finanziari	156.236,59	10,43%
Totale proventi finanziari	*1.497.844,97*	*100,00%*
Oneri finanziari	-	0,00%
Interessi ed altri oneri finanziari	-	0,00%
Interessi passivi	2.289.239,03	99,27%
Altri oneri finanziari	16.796,00	0,73%
Totale oneri finanziari	*2.306.035,03*	*100,00%*
totale Proventi ed oneri finanziari(C)	- 808.190,06	

Rettifiche di valore attività finanziarie:

Rivalutazioni	364.150,74	-15,39%
Svalutazioni	- 2.729.956,30	115,39%
totale Rettifiche(D)	- 2.365.805,56	100,00%

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari	-	0,00%
Proventi da permessi di costruire	-	0,00%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.435.002,55	15,83%
Plusvalenze patrimoniali	2.116.480,69	23,34%
Altri proventi straordinari	5.514.904,55	60,83%
totale proventi str.	*9.066.387,79*	*100,00%*
Oneri straordinari	-	0,00%
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	416.867,16	10,71%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	3.475.126,26	89,29%
totale oneri srt.	*3.891.993,42*	*100,00%*
Totale Proventi Oneri srt. (E)	5.174.394,37	

copia informatica per consultazione

Lo Stato Patrimoniale del Gruppo di Amministrazione Pubblica

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi alla Provincia di Vicenza e delle rettifiche apportate in sede di consolidamento:

ATTIVO:

L'attivo consolidato consiste nell'insieme delle risorse impiegate nella gestione del GAP (Provincia di Vicenza e società/enti inclusi nell'area di consolidamento).

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	BILANCIO CONSOLIDATO (A)	BILANCIO PROVINCIA (B)	IMPATTO DELLE RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO (A-B)
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			-
Totale immobilizzazioni immateriali	16.011.296,53	3.538.114,29	12.473.182,24
Totale immobilizzazioni materiali	305.839.769,39	241.463.413,30	64.376.356,09
Totale immobilizzazioni finanziarie	54.879.572,48	82.243.687,42	- 27.364.114,94
Differenza di consolidamento	246.371,48		246.371,48
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**376.977.009,89**	**327.245.215,01**	**49.731.794,88**
	-		-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-		-
Totale rimanenze	1.765.407,40	23.422,25	1.741.985,15
Totale crediti	59.215.742,82	32.717.414,85	26.498.327,97
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
Totale disponibilità liquide	129.190.576,69	108.008.216,86	21.182.359,83
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**190.171.726,92**	**140.749.053,96**	**49.422.672,96**
	-		-
D) RATEI E RISCONTI	-		-
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**1.261.852,07**	**251.841,00**	**1.010.011,07**
			-
TOTALE DELL'ATTIVO	**568.410.588,88**	**468.246.109,97**	**100.164.478,91**

A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE: nulla.

TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		

copia informatica per consultazione

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	3.303.821,96	20,63%
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	0,00%
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	257.915,00	1,61%
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.127.911,57	75,75%
avviamento	-	0,00%
immobilizzazioni in corso ed acconti	241.414,33	1,51%
altre	80.233,68	0,50%
Totale immobilizzazioni immateriali	*16.011.296,53*	*100,00%*
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali		0,00%
Terreni	-	0,00%
Fabbricati	-	0,00%
Infrastrutture	86.824.346,08	28,39%
Altri beni demaniali	-	0,00%
Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	0,00%
Terreni	22.280.019,00	7,28%
di cui in leasing finanziario	-	0,00%
Fabbricati	136.863.122,55	44,75%
di cui in leasing finanziario	-	0,00%
Impianti e macchinari	14.364.888,74	4,70%
di cui in leasing finanziario	-	0,00%
Attrezzature industriali e commerciali	204.405,92	0,07%
Mezzi di trasporto	282,83	0,00%
Macchine per ufficio e hardware	564.167,08	0,18%
Mobili e arredi	301.244,86	0,10%
Infrastrutture	-	0,00%
Diritti reali di godimento	-	0,00%
Altri beni materiali	23.879.400,60	7,81%
Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.557.891,73	6,72%
Totale immobilizzazioni materiali	*305.839.769,39*	*100,00%*
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	-	
imprese controllate	220.099,31	0,40%
imprese partecipate	53.497.621,31	97,48%
altri soggetti	5.165,00	0,01%
Crediti verso	-	0,00%
altre amministrazioni pubbliche	-	0,00%
imprese controllate	-	0,00%
imprese partecipate	-	0,00%
altri soggetti	1.091.689,86	1,99%
Altri titoli	64.997,00	0,12%
Totale immobilizzazioni finanziarie	*54.879.572,48*	*100,00%*
Differenza di consolidamento	246.371,48	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**376.977.009,89**	

copia informatica per consultazione

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze	1.765.407,40	100,00%
Totale rimanenze	1.765.407,40	
Crediti (2)	-	
Crediti di natura tributaria	-	0,00%
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	0,00%
Altri crediti da tributi	2.500,04	0,00%
Crediti da Fondi perequativi	-	0,00%
Crediti per trasferimenti e contributi	-	0,00%
verso amministrazioni pubbliche	25.647.367,06	43,31%
imprese controllate	-	0,00%
imprese partecipate	974.990,72	1,65%
verso altri soggetti	1.707.972,04	2,88%
Verso clienti ed utenti	11.484.231,22	19,39%
Altri Crediti	-	0,00%
verso l'erario	7.723.355,89	13,04%
per attività svolta per c/terzi	473.425,08	0,80%
altri	11.201.900,78	18,92%
Totale crediti	*59.215.742,82*	*100,00%*
	-	
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	
partecipazioni	-	
altri titoli	-	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
	-	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	
Conto di tesoreria	-	0,00%
Istituto tesoriere	14.850.155,79	11,49%
presso Banca d'Italia	93.128.938,17	72,09%
Altri depositi bancari e postali	21.175.480,74	16,39%
Denaro e valori in cassa	36.002,00	0,03%
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	0,00%
Totale disponibilità liquide	*129.190.576,69*	*100,00%*

D) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi	505,23	0,04%
Risconti attivi	1.261.346,84	99,96%
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**1.261.852,07**	100,00%

copia informatica per consultazione

PASSIVO:

Il passivo consolidato consiste nell'insieme delle fonti di finanziamento che la Provincia e le società/enti appartenenti al GAP hanno reperito da soci e da terzi.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	BILANCIO CONSOLIDATO (A)	BILANCIO PROVINCIA (B)	IMPATTO DELLE RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO (A-B)
A) PATRIMONIO NETTO			
Tot.	**330.900.562,16**	**330.518.240,46**	**382.321,70**
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi			-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	**5.270.602,05**	-	5.270.602,05
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**336.171.164,21**	**330.518.240,46**	**5.652.923,75**
			-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**13.967.624,85**	**8.474.755,64**	**5.492.869,21**
			-
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.890.680,54		8.890.680,54
TOTALE T.F.R. (C)	**8.890.680,54**	**-**	**8.890.680,54**
D) DEBITI (1)			-
TOTALE DEBITI (D)	**141.714.357,56**	**111.605.535,45**	**30.108.822,11**
			-
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-		-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**67.666.761,72**	**17.647.578,42**	**50.019.183,30**
TOTALE DEL PASSIVO	**568.410.588,88**	**468.246.109,97**	**100.164.478,91**

A) PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione	161.048.149,33	48,67%
Riserve	-	0,00%
da risultato economico di esercizi precedenti	170.083.479,39	51,40%
da capitale	-	0,00%
da permessi di costruire	-	0,00%
Riserve da consolidamento		0,00%
Risultato economico dell'esercizio	- 231.066,56	-0,07%
Tot.	***330.900.562,16***	*100,00%*
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.164.881,46	97,99%
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	105.720,59	2,01%
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	***5.270.602,05***	*100,00%*
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**336.171.164,21**	

Il patrimonio netto consolidato risulta pari ad € 336.171.164,21 e presenta un incremento di € 5.652.923,75 rispetto al corrispondente valore riferito alla sola Provincia di Vicenza pari ad € 330.518.240,46.

L'importo di € 5.652.923,75 risulta dalla somma algebrica del fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi pari ad € 5.164.881,46, dalla riduzione della perdita di esercizio consolidata rispetto a quella della Provincia pari ad € 405.455,29, dal risultato economico di esercizio di pertinenza di terzi pari ad un valore positivo di € 105.720,59 e dalle rettifiche in diminuzione del Patrimonio Netto a seguito delle scritture di consolidamento pari ad € -23.133,59.

copia informatica per consultazione

Il prospetto che segue è illustrativo delle motivazioni della differenza.

Patrimonio netto consolidato al 31/12/2016	336.171.164,21
Patrimonio netto della Provincia di Vicenza al 31/12/2016	330.518.240,46
Differenza	**5.652.923,75**
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.164.881,46
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	105.720,59
Riduzione della perdita di esercizio consolidata	405.455,29
Rettifiche in diminuzione del Patrimonio Netto a seguito delle scritture di consolidamento	-23.133,59
Totale	**5.652.923,75**

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

per trattamento di quiescenza	-	0,00%
per imposte	120.485,00	0,86%
altri	13.847.139,85	99,14%
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00%
	-	0,00%
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**13.967.624,85**	100,00%

C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.890.680,54	100,00%

D) DEBITI

Debiti da finanziamento	-	
prestiti obbligazionari	42.234.866,46	29,80%
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	0,00%
verso banche e tesoriere	26.272.860,38	18,54%
verso altri finanziatori	715.004,00	0,50%
Debiti verso fornitori	18.903.004,26	13,34%
Acconti	1.558,23	0,00%
Debiti per trasferimenti e contributi	-	0,00%
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	0,00%
altre amministrazioni pubbliche	38.074.931,75	26,87%
imprese controllate	-	0,00%
imprese partecipate	264.417,00	0,19%
altri soggetti	508.700,66	0,36%
altri debiti	-	0,00%
tributari	2.913.244,23	2,06%
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.467.101,69	1,04%
per attività svolta per c/terzi (2)	1.432.629,61	1,01%
altri	8.926.039,29	6,30%
TOTALE DEBITI (D)	***141.714.357,56***	*100,00%*

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

copia informatica per consultazione

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	
Ratei passivi	174.489,90	0,26%
Risconti passivi	-	0,00%
Contributi agli investimenti	17.071.076,00	25,23%
da altre amministrazioni pubbliche	49.839.910,40	73,65%
da altri soggetti	-	0,00%
Concessioni pluriennali	-	0,00%
Altri risconti passivi	581.285,42	0,86%
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**67.666.761,72**	100,00%

Finalità del Bilancio consolidato

Il bilancio consolidato del Gruppo Provincia di Vicenza ne rappresenta la situazione economica, finanziaria e patrimoniale, sopperendo alle carenze informative e valutative dei bilanci forniti disgiuntamente dai singoli componenti del gruppo e consentendo una visione d'insieme dell'attività svolta dall'ente attraverso il gruppo.

Il consolidamento dei conti costituisce strumento per la rilevazione delle partite infragruppo e quindi dei rapporti finanziari reciproci, nonché per l'esame della situazione contabile, gestionale ed organizzativa, e quindi si traduce in indicatore utile anche per rispondere all'esigenza di individuazione di forme di *governance* adeguate per il Gruppo definito dal perimetro di consolidamento.

Tale documento diviene importante anche alla luce dell'evoluzione normativa in materia di società/enti partecipati dagli enti locali.

In particolare, per quanto riguarda i riflessi sul bilancio della Provincia :

- la L. 147/2013 stabilisce che se la società partecipata presenta un risultato di esercizio o un saldo finanziario negativo, la Provincia partecipante è obbligato ad iscrivere nel proprio bilancio, proporzionalmente rispetto alla quota di partecipazione, un fondo vincolato di importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato;

- l'art. 11 c. 6 lett. j) del D. Lgs. 118/2011 prevede che la Provincia alleghi al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società controllate, partecipate e enti strumentali. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso la Provincia adotta senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. Tale documento, oltre che costituire uno strumento di *governance*, risulta prodromico alla rilevazione della partite infragruppo tra Provincia e società/enti che appartengono al perimetro di consolidamento.

Ulteriore documenti che hanno caratterizzato l'attività di indirizzo e controllo della Provincia nei confronti delle proprie società partecipate nel corso del 2016 sono stati il Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie adottato dal Presidente, prot. 21620 del 30/03/2015, e la successiva Relazione sui risultati del piano di razionalizzazione, prot. 21948 del 30/03/2016.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato per le società rientrati nell'area di consolidamento

Con riferimento alla società Veneto Strade Spa è in corso la valutazione per la dismissione della partecipata.

NOTA INTEGRATIVA

copia informatica per consultazione

Indice

1. Presupposti normativi e di prassi

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del "Gruppo Amministrazione Locale Provincia di Vicenza"

3. La composizione del "Gruppo Amministrazione Locale Provincia di Vicenza"

4. I criteri di valutazione applicati

5. Variazioni rispetto all'anno precedente

6. Le operazioni infragruppo

7. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

8. Crediti e debiti superiori a cinque anni-

9. Ratei, risconti e altri accantonamenti

10. Interessi e altri oneri finanziari

11. Gestione straordinaria

12. Compensi amministratori e sindaci

13. Strumenti derivati

copia informatica per consultazione

1. Presupposti normativi e di prassi

Il bilancio consolidato degli enti locali è disciplinato dal D. Lgs. 118/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n. 42",* articoli da 11-bis a 11-quinquies e allegato 4/4 al medesimo decreto, così come modificato dal D. Lgs. 10.8.2014, n. 126.

Con tale ultimo decreto sono state apportate modifiche ed integrazioni al D. Lgs. 118/2011 nonché al D. Lgs. 267/2000: di conseguenza, tutti gli enti territoriali si conformano ai principi del novellato D. Lgs. 118/2011 che prevedono, tra l'altro, l'adozione del bilancio consolidato.

In sintesi, la normativa suindicata prevede che:

- gli Enti redigano il bilancio consolidato con i propri Enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, che costituiscono il "Gruppo dell'Amministrazione pubblica";
- al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo, predispongono due distinti elenchi concernenti:
  - gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
  - gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Con decreto del Presidente n. 128 del 27/10/2016, l'ente ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro del consolidamento (GAP) e l'elenco dei soggetti componenti il GAP (indicati anche nel DUP) compresi nel bilancio consolidato.

In sintesi, il Bilancio consolidato 2016 del Gruppo Amministrazione Pubblica Provincia di Vicenza è stato predisposto sulla base dei seguenti presupposti normativi e di prassi:

- D. Lgs. 118/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*" – articoli da 11-bis a 11-quinquies;
- Principio Contabile Applicato concernente il Bilancio Consolidato di cui all'allegato n. 4/4 del D. Lgs. 118/2011 (di seguito "Principio contabile applicato");
- in ottemperanza alle indicazioni contenute al Punto 6 del Principio contabile Applicato di cui sopra, che fa espresso rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, si è preso altresì a riferimento il Principio contabile n. 17 "Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto" emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (di seguito "Principio contabile n. 17 OIC").

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del "Gruppo Amministrazione Pubblica Provincia di Vicenza"

L'art. 11-bis del D. Lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni debbano adottare comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al citato decreto.

Gli schemi utilizzati sono quelli disponibili sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, www.arconet.it, relativi all'esercizio 2016.

Con decreto del Presidente n. 128 del 27/10/2016 è stato approvato l'elenco del "Gruppo Provincia di Vicenza" come definito in applicazione della normativa e dei principi contabili di cui

copia informatica per consultazione

agli allegato 4/4 (aggiornato con D. Lgs. 126 del 10.8.2014) ed è stata individuata l'area di consolidamento.

Con nota prot. 77033 del 09.11.2016, è stato trasmesso, a ciascuno degli enti compresi nel GAP, l'elenco degli enti allegato al decreto del Presidente n. 128/2016 sopracitato e le linee guida previste per la redazione del bilancio consolidato 2016, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo medesimo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni infragruppo (crediti e debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra i componenti del gruppo).

3. La composizione del "Gruppo Provincia di Vicenza"

Il Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza si compone come segue:

Ente/Società	Sede	Capitale sociale/Fondo di dotazione	Capogruppo diretta	Partecipazione della Provincia*
Fondazione Centro Studi Amministrativi (estinta con ddr 55 del 27/04/2017)	Montecchio Maggiore (VI)	60.000,00	Provincia di Vicenza	Unico socio fondatore
Fondazione Studi Universitari Vicenza	Vicenza	774.684,00	Provincia di Vicenza	
Fondazione CISA	Vicenza	2.523.994,25	Provincia di Vicenza	
Fondazione M. Rumor (trasformata in associazione dal 19/12/2016)	Vicenza	4.876,69	Provincia di Vicenza	
Fondazione CUOA	Altavilla Vicentina (VI)	862.977,00	Provincia di Vicenza	
Fondazione G. Rumor CPV (recesso dal 01/01/2017)	Vicenza	2.590.000,00	Provincia di Vicenza	
Fondazione Its Nuove Tecnologie per il Made in Italy Comparto Meccatronico	Vicenza	50.000,00	Provincia di Vicenza	
Consorzio Vicenza è	Vicenza	195.267,00	Provincia di Vicenza	35,46%
Consorzio CEV	Verona	716.806,00	Provincia di Vicenza	0,08%
FTV Spa in liquidazione	Vicenza	7.975.291,00	Provincia di Vicenza	97,65%
Vi.Abilità Spa	Vicenza	5.050.000,00	Provincia di Vicenza	95,00%
Vi.Assiste Soc. Coop.	Vicenza	10.825,00	Provincia di Vicenza	92,38%
SVT Srl (indiretta tramite FTV)	Vicenza	10.000.000,00	FTV Spa in liquidazione	63,80%
Bristol Srl (attualmente indiretta tramite SVT)	Schio (VI)	100.000,00	SVT Srl	31,26%
Veneto Strade Spa	Mestre	5.163.200,00	Provincia di Vicenza	7,14%

copia informatica per consultazione

* la quota di partecipazione indicata è stata aggiornata in base alle risultanze dei bilanci 2016 e all'operazione di aggregazione FVT Spa con SVT Srl

Spese del personale

Si riporta tabella che evidenzia le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale da ciascuna delle componenti del Gruppo:

Organismo partecipato	**Capogruppo diretta**	**Spese per il personale (€)**
PROVINCIA DI VICENZA	-	10.617.219,71
FTV SPA consolidato in liquidazione (comprensivo di STV Srl)	Provincia di Vicenza	22.551.112,00
VI.ABILITA' SPA	Provincia di Vicenza	4.329.389,00
VENETO STRADE SPA	Provincia di Vicenza	14.607.077,00
TOTALE		52.104.797,17

Gli importi indicati nella tabella soprariportata rappresentano la complessiva "*spesa di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale*" da ogni singolo componente del gruppo. L'importo complessivo della spesa differisce dal costo del personale del conto economico consolidato per la metodologia di calcolo.

Mentre la spesa del personale di cui alla tabella soprariportata rappresenta il 100% della spesa sostenuta da ogni singolo componente del gruppo, il costo del personale riportato nel conto economico consolidato è calcolato applicando il metodo di consolidamento proporzionale o integrale. Inoltre, la spesa del personale di cui alla tabella soprariportata comprende "qualsivoglia tipologia contrattuale" e tutti gli oneri connessi (es. IRAP, oneri accessori, ecc), coerentemente con il calcolo della spesa del personale adottato dalla Provincia al fine di addivenire ad un calcolo omogeneo per tutti i componenti del Gruppo. II costo del personale consolidato invece è quello risultante dalla somma dei valori riportati nei singoli bilanci.

Ripiano perdite

La Provincia di Vicenza non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Incidenza dei ricavi

Ai sensi del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato 4/4 al d. Lgs. 118/2011, per rappresentare il fenomeno delle esternalizzazioni è necessario calcolare "*l'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi di ciascun componente del gruppo, comprensivi delle entrate esternalizzate*".

E' stata pertanto elaborata la seguente tabella che rappresenta, per ciascun componente del gruppo, l'incidenza delle esternalizzazioni effettuate dalla Provincia alle società/enti del gruppo; in

copia informatica per consultazione

particolare, sono indicati i ricavi da Provincia, rispetto al totale dei componenti positivi della gestione di ogni singolo componente.

	Totale componenti positivi della gestione	Totale erogato da Provincia (imponibile)	Incidenza % ricavi derivanti da Provincia su totale componenti positivi della gestione di ogni componente
PROVINCIA DI VICENZA	96.740.862,04		
FTV SPA consolidato in liquidazione	42.511.024,00	13.442.508,76	32%
VI.ABILITA' SPA	12.810.403,00	7.725.631,28	60%
VENETO STRADE SPA	60.433.624,00	381.112,50	1%
totali	115.755.051,00	21.549.252,54	18%*

* Calcolo effettuato: 21.549.252,54/(21.549.252,54 + 96.740.862,04)

Alla luce di quanto sopra, si può affermare che le esternalizzazioni incidono per il 18 % rispetto al totale dei ricavi della Provincia.

4. I criteri di valutazione applicati

Il Principio contabile applicato, al punto 4.1 evidenzia che "*è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base*".

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che, applicando criteri di valutazione comuni, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso.

Pertanto i criteri di valutazione applicati sono quelli utilizzati nel rendiconto di gestione per l'Ente controllante e sono quelli che emergono dalle note integrative dei bilanci delle singole partecipate incluse nell'area di consolidamento.

5. Variazioni rispetto all'anno precedente

In relazione al perimetro e alle percentuali di consolidamento, rispetto a quanto definito nel decreto del Presidente n. 128 del 27/10/2016 non risulta alcuna variazione né all'elenco dei

copia informatica per consultazione

soggetti che compongono il perimetro del consolidamento (GAP) né all'elenco dei soggetti componenti il GAP compresi nel bilancio consolidato.

6. Le operazioni infragruppo

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Locale, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei relativi dati contabili ha visto il ruolo attivo della Provincia, in quanto capogruppo, nel rapportarsi con i singoli organismi partecipati, al fine di reperire le informazioni utili per ricostruire le suddette operazioni ed impostare le scritture di rettifica.

La corretta procedura di eliminazione dei dati contabili riconducibili ad operazioni infragruppo presupporrebbe l'equivalenza delle poste registrate dalle controparti; tale presupposto, in genere riscontrabile nell'ambito delle procedure di consolidamento riguardanti organismi di natura privata, non si riscontra con la stessa frequenza nell'ambito del consolidamento dei conti tra enti locali ed organismi di diritto privato. In tale contesto, emergono disallineamenti "tecnici" dovuti alle diverse caratteristiche dei sistemi contabili adottati dalle parti in causa; nell'ambito degli enti locali, il sistema di scritture in partita doppia, alla base della predisposizione del Conto del patrimonio e del Conto economico che devono essere consolidati con quelli degli altri organismi partecipati, è logicamente condizionato dalle procedure, dalle fasi e dai criteri che sottendono al funzionamento della Contabilità finanziaria, ovvero del sistema contabile che ad oggi rappresenta l'elemento portante delle metodologie di rilevazione degli enti pubblici.

Tale condizione determina, rispetto agli altri organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento che operano secondo le regole civilistiche, disallineamenti temporali e metodologici nella registrazione di accadimenti economici, ancorché questi ultimi possano rispondere ad operazioni reciproche (operazioni infragruppo).

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2016 della Provincia di Vicenza, un'attenta analisi dei rapporti infragruppo (in particolare quelli concernenti l'ente e le singole partecipate) al fine di ricostruire gli eventuali disallineamenti nella rilevazione delle relative operazioni; una volta quantificati, sono state analizzate la cause all'origine di tali disallineamenti, al fine di impostare le più corrette scritture di rettifica; queste ultime sono state sviluppate in modo da recepire nel bilancio consolidato 2016 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti.

Per quanto riguarda gli organismi i cui conti sono stati consolidati con criterio proporzionale, si è proceduto ad applicare le scritture di rettifica con il medesimo criterio ovvero solo per la parte di possesso della società.

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

copia informatica per consultazione

Riconciliazione dei saldi contabili e rettifiche di consolidamento
1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2016 all'interno del Gruppo Provincia di Vicenza, distinte per tipologia: rapporti finanziari di debito/credito, acquisto/vendita di beni e servizi, operazioni relative ad immobilizzazioni, pagamento di dividendi, trasferimenti in conto capitale e di parte corrente, ecc.
2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata ad una voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte della Provincia)
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi
4. sistemazione contabile dei disallineamenti

Elisione partite infragruppo

descrizione	Dare	Avere
eliminazione crediti/debiti infragruppo		
Crediti v/imprese controllate		1.950.000,00
Crediti v/clienti		5.837.318,76
Debiti verso controllanti	1.977.905,00	
Debiti verso fornitori	5.809.413,76	
eliminazione costi/ricavi infragruppo		
Ricavi delle vendite	17.565.924,97	
Proventi da trasferimenti correnti	3.526.731,43	
Altri ricavi e proventi diversi	119.120,74	
Prestazioni di servizi		17.513.002,23
Personale		16.425,67
Trasferimenti correnti		3.510.420,75
Altri oneri straordinari		171.928,49
Totale	28.999.095,90	28.999.095,90

Si precisa che nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione, ai sensi di quanto prevede l'allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011 (punto 4.2). Ad esempio, nei casi in cui risulta indetraibile, l'IVA pagata dalla Provincia ai componenti del Gruppo per i quali l'Iva è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato.

L'operazione di riconciliazione delle operazioni reciproche tra Provincia di Vicenza e società partecipate (dirette ed indirette) era già stata effettuata in occasione della redazione del Rendiconto riferito all'anno 2016 della Provincia di Vicenza, ai sensi di quanto dispone l'art. 11 comma 6 lettera j), del D. Lgs. 118/2011. In quel contesto l'Ente ha provveduto a conciliare le sole partite di debito/credito (e non anche costi/ricavi) desumendo i dati dell'ente.

Il prospetto di cui sopra, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Vicenza, è stato approvato quale allegato al Rendiconto 2016. Per la società SVT Srl si è tenuto conto della nota prot. 3024 del 02/05/2017 con il quale il Direttore Generale di SVT ha comunicato in ritardo alla Provincia la verifica dei rapporti patrimoniali (creditori/debitori) alla data del 31/12/2016. I dati comunicati dalla società coincidono con quelli della Provincia indicati nel prospetto allegato al Rendiconto.

copia informatica per consultazione

7. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17 "Il Bilancio Consolidato", per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di consolidamento.

Per il presente bilancio consolidato, ai fini della determinazione della differenza di consolidamento, l'ente ha posto a confronto i valori con cui ha iscritto nel proprio conto del patrimonio 2016 le partecipazioni nelle società ricomprese nel perimetro di consolidamento con il valore del loro patrimonio netto corrente.

La sommatoria di tali ultimi valori è risultata inferiore ai valori complessivi di iscrizione nel bilancio della Provincia di Vicenza determinando una differenza di consolidamento positiva pari a 246.371,48, che è stata iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie quale differenza di consolidamento.

Nei prospetti che seguono si evidenziano le modalità di determinazione della differenza di consolidamento al 31.12.2016.

Organismo partecipato	Capogruppo diretta	% di partecipazione della provincia	% di partecipazione gruppo	Classificaz.	Metodo consolid. to	Valore partecipazione al 31/12/2016 nel bilancio della capogruppo	Valore patrimonio netto al 31/12/2016 (al netto del ris. di esercizio)***	Differenza di consolidamento
Vi.Abilità SPA	Provincia di Vicenza	95,00%	95,36%	Società controllata	integrale	6.851.780,95	6.877.532,08	-25.751,13
FTV SpA	Provincia di Vicenza	97,65%	97,65%	Società controllata	integrale	20.294.770,27	20.022.843,46	271.926,81
Veneto Strade SpA	Provincia di Vicenza	7,14%	7,14%	Società partecipata	proporzionale	490.565,00	490.369,20	195,80
Totale								**€ 246.371,48**

L'importo di € 246.371,48 è iscritto tra le immobilizzazioni come "differenza di consolidamento" e in quanto il valore di iscrizione nello stato patrimoniale della Provincia delle partecipazioni è superiore al valore delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto.

***

Seguono indicazioni sui valori oggetto di consolidamento come richiesti dal Principio Contabile allegato n. 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

Sono evidenziati i valori complessivi delle principali voci di bilancio 2016 – di seguito dettagliate – delle società/enti; la percentuale di incidenza di dette voci rispetto alla macro-classe di appartenenza (es. ratei e risconti attivi rispetto al totale dell'attivo; ricavi rispetto ai componenti positivi di gestione, ecc.).

copia informatica per consultazione

Per quanto attiene le risultanze della Provincia di Vicenza coincidenti con i dati già approvati in sede di Rendiconto 2016, si rimanda alla delibera di Consiglio n. 14 del 05.05.2017.

8. Crediti e debiti superiori a cinque anni

Crediti superiori a 5 anni

Ente/ Società	Valore complessivo	Valore da consolidare
Provincia di Vicenza	450.000	450.000
Vi.Abilità SPA	0	0
FTV SpA	0	0
Veneto Strade SpA	0	0

PROVINCIA DI VICENZA:

credito relativo alla restituzione di un credito IVA nei confronti della società Vi.abilità. Sono considerate le rate scadenti oltre il 2022.

Debiti superiori a 5 anni

Ente/ Società	Valore complessivo	Valore da consolidare
Provincia di Vicenza	29.339.665	29.339.665
Vi.Abilità SpA	1.535.195	1.085.195
FTV SpA	1.817.445	1.817.445
Veneto Strade SpA	0	0

I debiti superiori a 5 anni sono così composti:

PROVINCIA DI VICENZA:

debito residuo relativo a mutui in essere stipulati dalla Provincia (come da Stato Patrimoniale al 31.12.16) con riferimento alle sole posizioni con scadenza oltre il 2022.

VI.ABILITA' SPA :

la quota di debiti per finanziamenti a lungo termine è pari ad euro 1.085.195 su un totale di euro 2.224.665.

Tra i debiti a lungo termine è compreso quello relativo alla restituzione alla capogruppo di un credito IVA. Sono considerate le rate scadenti oltre il 2022.

FTV SPA:

la quota di debiti verso banche a lungo termine è pari ad euro 1.817.445 su un totale di euro 6.100.750.

Garanzie reali su beni di imprese comprese nel consolidamento

Ente/ Società	Valore	Nota
Provincia di Vicenza	0	
Vi.Abilità SpA	2.224.665	*Debiti verso banche assistiti da garanzie reali*
FTV SpA	0	
Veneto Strade SpA	0	

copia informatica per consultazione

9. Ratei, risconti e altri accantonamenti

Ratei e risconti attivi

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	251.841	251.841
Vi.Abilità SPA	399.110	399.110
FTV SpA	413.296	413.296
Veneto Strade SpA	2.767.578	197.605

Come risulta dai bilanci delle società/enti, i ratei e i risconti attivi sono composti da:

PROVINCIA DI VICENZA:

risconti attivi relativi a quote di costo non di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è avvenuta anticipatamente nell'esercizio 2016; si tratta di contratti di locazione e rimborsi oneri con importo fisso ripartito tra più annualità.

VI.ABILITA' SPA :

risconti attivi: sono relativi a costi per assicurazioni, buoni pasto e locazioni

ratei attivi: sono relativi ad interessi attivi

FTV SPA:

risconti attivi: sono relativi a canoni polizze assicurative, tasse di proprietà, fitti passivi, abbonamenti, spese telefoniche e canoni di manutenzione;

VENETO STRADE SPA:

la principale voce, euro 2.703.725, riguarda risconti attivi concernenti interventi ripristinatori non conclusi al 31/12/2016 e da rendicontare.

Ratei e risconti passivi

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	576.502,42	576.502,42
Vi.Abilità SPA	4.857,00	4.857,00
FTV SpA	7.260.576	7.260.576
Veneto Strade SpA	598.792.021	42.753.750

I ratei e i risconti passivi sono composti da:

PROVINCIA DI VICENZA:

risconti passivi: sono principalmente relativi ad entrate da alienazioni di beni

VI.ABILITA' SPA :

ratei passivi: sono relativi a spese bancarie;

risconti passivi: sono relativi a fitti attivi.

FTV SPA:

ratei passivi: sono principalmente relativi a interessi passivi su mutui e a premi assicurativi;

copia informatica per consultazione

risconti passivi: sono principalmente relativi a contributi in c/investimenti erogati dalla Regione Veneto e ai ricavi del traffico relativi ad abbonamenti annuali.

VENETO STRADE SPA:

ratei passivi sono principalmente relativi alla 14^ mensilità dei dipendenti;

risconti passivi per Euro 536.381.013.= si riferiscono principalmente ai contributi erogati dalla Regione Veneto, in conto impianti, a fronte di interventi del Piano Triennale non ultimati.

Altri accantonamenti

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	17.849	17.849
Vi.Abilità SPA	1.100.000	1.100.000
FTV SpA	0	0
Veneto Strade SpA	0	0

La voce "altri accantonamenti" è composta da:

PROVINCIA DI VICENZA:

L'ulteriore quota di avanzo accantonata proveniente dalla gestione 2016.

VI.ABILITA' SPA :

Accantonamenti per lavori futuri

10. Interessi e altri oneri finanziari

Oneri finanziari

Ente/ Società	Interessi passivi	Altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	2.099.942,85	-	2.099.942,85	2.099.942,85
Vi.Abilità SPA	16.796,00	-	16.796,00	16.796,00
FTV SpA	48.587	509	49.096	49.096
Veneto Strade SpA	1.963.588	-	1.963.588	140.200

Gli oneri finanziari sono composti principalmente da:

PROVINCIA DI VICENZA:

- interessi passivi relativi ad operazioni di indebitamento.

VI.ABILITA' SPA :

- interessi passivi e altri oneri finanziari verso banche per operazioni di indebitamento.

FTV SPA:

- interessi passivi e altri oneri finanziari verso banche per operazioni di indebitamento.

VENETO STRADE SPA:

copia informatica per consultazione

- interessi passivi e altri oneri finanziari verso banche per operazioni di indebitamento e per una quota di euro 115.245 interessi per rateizzazione imposte ed interessi verso fornitori.

11. Gestione straordinaria

Proventi straordinari

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	9.066.388	9.066.388
Vi.Abilità SPA	1.984.502	1.984.502
FTV SpA	0	0
Veneto Strade SpA	562.110,00	40.134,65

PROVINCIA DI VICENZA:

I proventi straordinari per l'esercizio 2016 sono composti principalmente da:

- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, pari ad € 1.435.002, relative a maggiori residui attivi rilevati nella contabilità finanziaria e alla riduzione di residui passivi;
- plusvalenze patrimoniali derivanti dalla dismissione di immobilizzazioni materiali (beni mobili e immobili) per € 2.116.481;
- Altri proventi straordinari per € 5.514.904 costituiti principalmente da contributi ricevuti per opere di difesa del suolo.

Nei bilanci delle società risultano tra gli altri ricavi e proventi:

VI.ABILITA' SPA :

insussistenze del passivo

VENETO STRADE SPA:

sopravvenienze attive per conclusione opere e da componenti di reddito anni precedenti per euro 5.884.985.

Oneri straordinari

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	4.063.922	3.891.993
Vi.Abilità SPA	0	0
FTV SpA	0	0
Veneto Strade SpA	241.986	17.278

Gli oneri straordinari sono composti principalmente da:

PROVINCIA DI VICENZA:

- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo per € 416.867;
- Altri oneri straordinari per € 3.647.055 relativi ai contributi in conto capitale ed ad altre spese contabilizzate al titolo 2 della contabilità finanziaria.

Nei bilanci delle società risultano tra gli oneri diversi:

VENETO STRADE SPA: minusvalenze per 16.281 euro e sopravvenienze passive per 225.705;

copia informatica per consultazione

12. Compensi amministratori e sindaci

Nell'anno 2016 , il collegio dei revisori della Provincia di Vicenza – organo collegiale - non ha svolto funzioni anche per le imprese del Gruppo.

13. Strumenti derivati

La Provincia di Vicenza e le altre società consolidate non hanno attive operazioni in derivati.

copia informatica per consultazione