



PROVINCIA DI VICENZA

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

Delibera di Consiglio N° 19 DEL 24/11/2020

AREA RISORSE E SERVIZI FINANZIARI SERVIZIO ENTRATE E CONTROLLO GESTIONE CONTABILE

DIRIGENTE/RESPONSABILE: Dalla Pozza Carlo

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2019

COPIA CONFORME PROVVEDIMENTO

Titolo: Copia Conforme

Note:

Documenti Presenti:

Titolo	Nome File	Formato	Data
Impronta			
TESTO ATTO FIRMATO DIGITALMENTE	CC_2020_19.odt.pdf.p7m	AT - ATTO	26/11/2020
AD124613A3E601FEF81BE380F4476B69480383B1BC13C5A04F12B6792D6528D0			
FIRMATO - CADES			
Angelo Macchia (TINIT-MCCNGL56B22I307S) - Certificato rilasciato da "InfoCert Firma Qualificata 2" valido dal 18/02/2019 11:25:58 al 18/02/2022 01:00:00			
Francesco Rucco (TINIT-RCCFNC74H28E506D) - Certificato rilasciato da "InfoCert Firma Qualificata 2" valido dal 02/11/2018 11:44:55 al 02/11/2021 01:00:00			
Allegato A	Allegato A consolidato 2019.pdf	INF - DOCUMENTO INFORMATICO	26/10/2020
49974AE5787F4ADC6459F233F1A53925D6DF48DBE4CDB5C2919FFCA3B0899551			
NON FIRMATO -			
Allegato B	Allegato B relazione e nota.pdf	INF - DOCUMENTO INFORMATICO	26/10/2020
1808C2F68EDFC9A628739DDFDB272475455F75D26947DEF7EE53C329D2DABD67			
NON FIRMATO -			

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA	PARERE_AREA02_2020_1 468.odt.pdf.p7m	PAR - PARERE	27/10/2020
82135A7104926549942ED02237E518EE4A9F54BFEB8480A68A8DE4EC2E1C9A8E			
FIRMATO - CADES			
Caterina Bazzan (TINIT-BZZCRN65A42L840G) - Certificato rilasciato da "InfoCert Firma Qualificata 2" valido dal 13/08/2019 09:49:27 al 13/08/2022 02:00:00			
PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE	PARERE_AREA02_2020_1 468.odt.pdf.p7m	PAR - PARERE	27/10/2020
1F515858AE61A0267788D3599B9B2124330DE7F4CD263E64811C23B11E5E67DC			
FIRMATO - CADES			
Caterina Bazzan (TINIT-BZZCRN65A42L840G) - Certificato rilasciato da "InfoCert Firma Qualificata 2" valido dal 13/08/2019 09:49:27 al 13/08/2022 02:00:00			
PARERE DEL SEGRETARIO GENERALE	PARERE_AREA02_2020_1 468.odt.pdf.p7m	PAR - PARERE	27/10/2020
0B531290BA5730F3084C0CD5624A699D87AE5A99C85C78466DDF8D565E3ED257			
FIRMATO - CADES			
Angelo Macchia (TINIT-MCCNGL56B22I307S) - Certificato rilasciato da "InfoCert Firma Qualificata 2" valido dal 18/02/2019 11:25:58 al 18/02/2022 01:00:00			
ALLEGATO REVISORI	Relazione dell'Organo di Revisione.pdf	INF - DOCUMENTO INFORMATICO	29/10/2020
6E9AC3F258447A592FE69F2F976CF1C3C97EB5B35D39E80BC9D72B2C2A0F6E34			
NON FIRMATO -			



PROVINCIA DI VICENZA

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

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

N. 19 del 24/11/2020

L'anno duemilaventi, il giorno ventiquattro del mese novembre alle ore 14:35 nella sede provinciale, si è riunito sotto la presidenza del Presidente Francesco Rucco il Consiglio Provinciale.

Alla trattazione dell'oggetto risultano presenti/assenti i signori:

Rucco Francesco	Presente		
Franco Maria Cristina	Presente	Gasparini Giovanni Antonio	Presente
Acerbi Giancarlo Giuseppe	Assente/G	Gonzo Francesco Enrico	Presente
Balbi Cristina	Presente	Guzzonato Marco	Presente
Dalla Pozza Carlo	Presente	Macilotti Matteo	Assente/G
Dandrea Massimiliano	Assente	Marangon Renzo	Presente
De Marzo Leonardo	Presente	Orsi Valter	Presente
Faccio Davide	Presente	Santini Giorgio	Assente
Frighetto Mauro	Assente	Veronese Mattia	Assente

Partecipa il Segretario Generale Angelo Macchia il quale provvede alla redazione del presente verbale.

PRESENTI n. 11 - ASSENTI n. 6

Sono presenti gli **Scrutatori**: /

Sono presenti i **Revisori**: /

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza in conformità dell'art. 16 dello Statuto Provinciale, invita i membri del Consiglio a deliberare in ordine alla proposta avente ad

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2019

Il Consigliere Delegato Carlo Dalla Pozza relaziona:

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 il D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e relativi allegati ss.mm.ii., definiscono: 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) e gli schemi di bilancio (allegato 4/11);

L'art. 11-bis del D.lgs. 118/2011 ss.mm.ii. prevede che "Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigono 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 del 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, così come modificato dal DM 1 marzo 2019, 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;

Tale principio stabilisce che "il bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso";

Dato atto che l'Art. 110 del Decreto 34/2020 -D.l. Rilancio -ha disposto il differimento, dal 30 settembre al 30 novembre 2020, del termine per l'approvazione del bilancio consolidato 2019 da parte degli enti pubblici di cui all'articolo 1 del decreto legislativo n. 118/2011;

Visto che con proprio Decreto nr 115 del 06/11/2019 è stato formalizzato l'individuazione del GAP (Gruppo Amministrazioni Pubbliche) della Provincia di Vicenza e dell'area di consolidamento per l'esercizio 2019 con le seguenti società dando altresì atto che la versione definitiva del GAP e dell'area di consolidamento sarà inserita nella nota integrativa al bilancio consolidato come previsto nel paragrafo 3.1 del principio contabile 4/4;

Visto che il citato principio 4/4 enuncia "Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è (...) predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente capogruppo, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce";

Dato atto che la dismissione della società STI Spa si è conclusa al 30/12/2019;

Viene pertanto confermata l'area di consolidamento che risulta conseguentemente così composta:

- 1) Vi.Abilità Srl;
- 2) SVT Srl;
- 3) Consorzio Vicenza è;
- 4) Fondazione CUOA;

5) Vicenza Holding Spa.

Il bilancio consolidato 2019 trae origine dal rendiconto della Provincia di Vicenza approvato con approvazione con deliberazione del Consiglio Provinciale nr. 4 del 28/05/2020, ed i bilanci 2019 redatti dalle Società ed Enti inclusi nell'area di consolidamento, come approvati dai rispettivi organi assembleari;

Il Presidente con Decreto del Presidente della Provincia nr. 93 del 06/10/2020 ha approvato gli schemi del Bilancio Consolidato 2019;

Dato atto che al bilancio consolidato (allegato A) sono allegati:

- la Relazione sulla Gestione che comprende la Nota Integrativa (allegato B);
- la Relazione dei Revisori resa ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d-bis), del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (allegato C);

Richiamata la deliberazione del Consiglio Provinciale n.3 del 03/02/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022;

Acquisiti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, i pareri favorevoli espressi dal responsabile interessato in ordine alla regolarità tecnica e dal Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile;

Preso atto del visto di conformità alle leggi, statuto e regolamenti espresso dal Segretario Generale ai sensi del Decreto presidenziale n. 107 del 15/11/2018;

Tutto ciò premesso

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Udito e fatto proprio quanto esposto dal relatore;

Udita la discussione seguitane, come da sintesi riepilogativa e da registrazione integrale agli atti;

Preso atto dell'esperita votazione, come da sintesi riepilogativa che segue;

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio consolidato e relativi allegati dell'esercizio 2019 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 e la Nota Integrativa (allegato B);

- la Relazione dei Revisori resa ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d-bis), del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (allegato C);
- 3) di dare atto che sul sito istituzionale dell'Ente www.provincia.vicenza.it sono pubblicati il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019 e i bilanci delle società consolidate;
 - 4) di attestare che, oltre a quanto indicato nei punti precedenti del dispositivo del presente provvedimento, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio della Provincia (ai sensi art 49 del TUEL come modificato dalla Legge 213/2012).

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Caterina Bazzan

SINTESI RIEPILOGATIVA
(per la discussione vedasi la registrazione in atti)

Il Presidente Francesco Rucco, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

Il Presidente passa la parola al Consigliere Delegato Carlo Dalla Pozza per l'illustrazione del provvedimento.

Il Consigliere Delegato DALLA POZZA illustra il provvedimento "omissis"

Entrano i Consiglieri SANTINI, DANDREA e VERONESE ***p. 14/a. 03***

Terminata l'illustrazione, il Presidente Rucco apre la discussione. Nessuno chiedendo di intervenire, il Presidente mette in votazione **il provvedimento** proposto che viene approvato **all'unanimità con 14 voti favorevoli**

Esaurito l'argomento, il Presidente passa alla trattazione del punto successivo all'ordine del giorno.

Sottoscritto dal
PRESIDENTE
Francesco Rucco
con firma digitale

Sottoscritto dal
SEGRETARIO GENERALE
Angelo Macchia
con firma digitale

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio	Bilancio	riferimento	riferimento
		Consolidato 2019	Consolidato 2018	art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	65.114.964,11	64.030.195,96		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	27.014.130,11	33.801.435,82		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	24.430.497,50	28.996.431,30		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	650.186,03	475.765,67		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	1.933.446,58	4.329.238,85		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	34.643.611,69	36.376.459,01	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	860.470,10	1.701.140,27		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	393.144,85	100.679,32		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	33.389.996,74	34.574.639,42		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	- 5,07	-20,16	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	45.240,65	27.763,41	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.765.940,46	6.617.046,17	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		131.583.881,95	140.852.880,21		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.298.763,80	8.898.893,60	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	36.144.067,84	38.772.210,40	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.055.947,90	930.863,30	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	29.941.483,67	25.200.313,34		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	23.681.979,45	20.274.611,35		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	6.259.504,22	2.474.865,14		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	2.450.836,85		
13	Personale	32.683.578,67	35.319.924,08	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	13.044.905,66	11.857.064,07	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	760.219,35	870.833,55	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	11.763.035,31	10.896.053,52	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	521.651,00	90.177,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-296.735,92	-262.592,69	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	403.000,00	861.462,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.213.930,59	5.176.479,17	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.648.518,89	4.488.372,96	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		125.137.461,10	131.242.990,23		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		6.446.420,85	9.609.889,98		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	1.579.091,18	2.563.969,87	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	1.579.091,18	2.563.969,87		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	21.564,41	116.295,11	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.600.655,59	2.680.264,98		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.828.102,74	1.948.874,80	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.827.882,10	1.948.874,80		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	220,64	-		
Totale oneri finanziari		1.828.102,74	1.948.874,80		
totale (C)		-227.447,15	731.390,18		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	121.837,37	1.549.086,28	D18	D18
23	Svalutazioni	1.133.295,62	3.281.565,80	D19	D19
totale (D)		-1.011.458,25	-1.732.479,52		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	7.600,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.446.168,11	1.368.423,71		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	554.608,15	10.358.833,38		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.241.959,95	695.916,15		
totale proventi		3.242.736,21	12.430.773,24		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	560.706,53	238.189,19		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	466.806,20	9.947.667,62		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	549.405,31	173.969,89		E21d
totale oneri		1.576.918,04	10.359.826,70		
Totale (E) (E20-E21)		1.665.818,17	2.070.946,54		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		6.873.333,62	10.679.747,18		
26	Imposte (*)	587.336,42	548.294,39	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		6.285.997,20	10.131.452,79	23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	51.147,81	62.661,60		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2019	Anno 2018	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento	2.082,83	4.164,70	BI	BI
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	258.221,46	460.286,75	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11.586.969,82	11.732.727,79	BI4	BI4
5	avviamento	-	-	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	2.037.415,40	703.386,76	BI6	BI6
9	altre	4.392.538,90	4.983.879,11	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	18.277.228,41	17.884.445,11		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	90.723.369,92	83.077.033,08		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	90.723.369,92	83.077.033,08		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	185.674.514,84	191.187.797,95		
2.1	Terreni	50.814.361,88	57.541.670,06	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	93.982.729,47	95.710.387,15		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	39.133.280,13	36.387.869,04	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	138.859,86	134.349,54	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	302.999,88	197.464,58		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	248.061,57	249.763,17		
2.7	Mobili e arredi	624.413,45	634.286,17		
2.8	Infrastrutture	199.093,00	171.653,00		
2.99	Altri beni materiali	230.715,60	160.355,24		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.741.898,42	13.138.920,83	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	296.139.783,18	287.403.751,86		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	18.986.130,48	20.100.458,14	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	139.177,24	139.177,24	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	17.545.162,17	18.670.810,14	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	1.301.791,07	1.290.470,76		
2	Crediti verso	1.091.376,58	1.091.639,58	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	1.050.293,61	1.050.293,61		
b	imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	16.500,17	16.500,17	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	24.582,80	24.845,80	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	20.077.507,06	21.192.097,72		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	334.494.518,65	326.480.294,69		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	2.090.795,90	1.748.825,40	CI	CI
	Totale	2.090.795,90	1.748.825,40		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	230.918,22	4.042.839,34		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	230.918,22	4.042.839,34		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	31.754.809,91	33.621.873,76		
a	verso amministrazioni pubbliche	30.789.275,99	32.014.658,99		
b	imprese controllate	35.703,06	35.703,06	CI2	CI2
c	imprese partecipate	-	-	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	929.830,86	1.571.511,71		
3	Verso clienti ed utenti	3.002.580,47	8.760.094,91	CI1	CI1
4	Altri Crediti	6.318.259,96	8.493.279,56	CI5	CI5
a	verso l'erario	2.226.604,31	4.402.824,98		
b	per attività svolta per c/terzi	402.602,72	404.012,17		
c	altri	3.689.052,93	3.686.442,41		
	Totale crediti	41.306.568,56	54.918.087,57		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	91.439,02	339.520,54	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	-	-	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	91.439,02	339.520,54		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	149.545.006,09	139.453.764,06		
a	Istituto tesoriere	149.545.006,09	139.453.764,06		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	23.018.833,88	20.544.793,71	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	35.598,09	34.466,33	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	172.599.438,06	160.033.024,10		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	216.088.241,54	217.039.457,61		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	156,00	196,00	D	D
2	Risconti attivi	1.066.150,08	1.013.124,23	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.066.306,08	1.013.320,23		
	TOTALE DELL'ATTIVO	551.649.066,27	544.533.072,53		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	113.630.461,63	164.819.323,09	AI	AI
II	Riserve	236.946.802,27	178.108.320,10		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	5.632.646,71	171.191.450,08		
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.547.517,70	5.784.877,97	AII, AIII	AII, AIII
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	227.130.588,06	-		
	Riserva da consolidamento	1.636.049,80	1.131.992,05		
III	Risultato economico dell'esercizio	-	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio	6.285.997,20	10.131.452,79	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi					
		356.863.261,10	353.059.095,98		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.584.155,26	5.526.176,21		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	51.147,81	62.661,60		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	5.635.303,07	5.588.837,81		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		356.863.261,10	353.059.095,98		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	21.511.339,00	20.329.568,97	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		21.511.339,00	20.329.568,97		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		6.341.589,90	6.932.922,35	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		6.341.589,90	6.932.922,35		
D) DEBITI ⁽¹⁾					
1	Debiti da finanziamento	59.938.719,37	61.129.012,73		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	34.955.811,96	37.473.767,40	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,12	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	18.178.592,00	15.069.671,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	6.804.315,29	8.585.574,33	D5	
2	Debiti verso fornitori	19.713.818,63	23.692.806,36	D7	D6
3	Acconti	987.622,43	1.078.189,15	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	22.962.818,91	25.203.409,72		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	21.582.196,85	22.016.046,44		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	1.380.622,06	3.187.363,28		
5	altri debiti	8.383.456,75	8.198.568,92	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	1.980.426,85	2.094.940,87		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.149.596,81	1.207.381,30		
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	5.253.433,09	4.896.246,75		
TOTALE DEBITI (D)		111.986.436,09	119.301.986,88		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	688.629,00	720.590,55	E	E
	Risconti passivi	54.257.811,18	44.188.907,80	E	E
1	Contributi agli investimenti	48.150.734,62	39.401.531,99		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	43.705.453,68	36.117.648,50		
b	<i>da altri soggetti</i>	4.445.280,94	3.283.883,49		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	6.107.076,56	4.787.375,81		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		54.946.440,18	44.909.498,35		
TOTALE DEL PASSIVO		551.649.066,27	544.533.072,54		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	97.876.126,46	45.569.396,58		
	2) Beni di terzi in uso	25.000,00	25.000,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	-	-		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.266.280,62	1.358.295,42		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	-	611.077,03		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	-	-		
TOTALE CONTI D'ORDINE		99.167.407,08	47.563.769,03		

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 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE
E
NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, attraverso un’opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all’interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso.

Il bilancio consolidato è predisposto dall’ente capogruppo, che ne deve coordinare l’attività.

Il documento 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 è quindi lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo inteso come un’unica entità economica distinta dalle singole società e/o enti componenti il gruppo, che assolve a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna, funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e/o società componenti il gruppo né da una loro semplice aggregazione.

I riferimenti normativi sono:

- Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, art.147-quater, comma 4 del secondo cui “I risultati complessivi della gestione dell’ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;
- Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “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 (così come modificato dal D. Lgs. 10.8.2014 n. 126) e allegato 4/4 al medesimo decreto (così come modificato dal Dm 11 agosto 2017);
- 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.

Il bilancio consolidato supera le divisioni rappresentate dalle singole personalità giuridiche di enti, istituzioni, società ecc., che vengono di fatto assimilate a settori operativi del “gruppo amministrazione pubblica” dell’ente locale e devono:

- seguendo le istruzioni della capogruppo, rispettare il citato principio 4/4;
- collaborare fattivamente per la riuscita, nei risultati e nei tempi, del processo di consolidamento .

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 bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

- a) la relazione sulla gestione e la nota integrativa;
- b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il Gruppo di Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza

Con Decreto del Presidente della Provincia nr. 115 del 06/11/2019, sono stati individuati:

- il Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza (GAP);
- il perimetro di consolidamento.

Detto provvedimento è stato trasmesso, a ciascuno degli enti compresi nel GAP, con note prot. nn. 58701 del 08/11/2019 e 58702 del 08/11/2019.

Nel citato Decreto del Presidente n. 115 del 06/11/2019 è stato dato atto “che è in corso la dismissione della società STI Servizi Trasporti Interregionali Spa” in conformità della ricognizione ordinaria approvata con DCP n. 41 del 28/11/2018.

La dismissione della società STI Spa si è conclusa in data 30/12/2019.

Si sono analizzate le varie associazioni/fondazioni a cui la Provincia di Vicenza versa una quota a vario titolo o nomina rappresentanti e, dall’analisi effettuata, non risulta necessario integrare il GAP in quanto le seguenti associazioni/fondazioni:

- Associazione centro studi M. Rumor;
- Accademia Olimpica;
- Biblioteca La Vigna;
- Enti Vicentini nel mondo;
- Fondazione Qualità della vita;
- Fondazione Malandrini;
- Fondazione 3 novembre 1918;

non svolgono un’attività strumentale all’ente Provincia di Vicenza e nemmeno un’attività connessa alle funzioni istituzionali della Provincia.

Il Gruppo di Amministrazione Pubblica è pertanto il seguente:

Ente/Società	Sede	Capitale sociale/Fondo di dotazione	Capogruppo diretta	Partecipazione della Provincia*
Fondazione Studi Universitari Vicenza	Vicenza	774.684,00	Provincia di Vicenza	33,33 %
Fondazione CISA	Vicenza	2.523.994,25	Provincia di Vicenza	1 consigliere su 8
Fondazione CUOA	Altavilla Vicentina (VI)	862.977,00	Provincia di Vicenza	12,07 %
Fondazione di Storia onlus	Vicenza	354.997,27	Provincia di Vicenza	1 consigliere su 14
Fondazione Its Nuove Tecnologie - Comparto Meccatronico	Vicenza	50.000,00	Provincia di Vicenza	1 consigliere su 12
Consorzio Vicenza è	Vicenza	116.766,00	Provincia di Vicenza	59,31 % ***
Consorzio CEV	Verona	980.553,00	Provincia di Vicenza	0,09 %
Vi.Abilità Srl	Vicenza	5.050.000,00	Provincia di Vicenza	95,00%
SVT Srl	Vicenza	10.000.000,00	Provincia di Vicenza	65,34%
Vicenza Holding Spa	Vicenza	6.489.767,00	Provincia di Vicenza	32,11%
C.I.S. Srl in concordato preventivo	Vicenza	5.236.530,00	Provincia di Vicenza	23,58%
Magazzini Generali Spa in fallimento	Vicenza	1.241.317,00**	Provincia di Vicenza	25,00%

* la quota di partecipazione indicata è stata aggiornata in base alle risultanze dei bilanci 2019

** ultimo bilancio approvato 2014

*** per il Consorzio Vicenza E' la partecipazione percentuale indicata è data dalla quota di capitale che differisce dall' espressione del potere decisionale dei Soci che risulta regolato dall'art. 16 dello Statuto: "L'Assemblea ordinaria è valida, in prima convocazione con la presenza di almeno la metà dei consorziati e, in seconda convocazione, da indire non meno di un'ora dopo, qualunque sia il numero dei consorziati. Essa delibera a maggioranza assoluta dei presenti".

Si da atto che nel GAP, esercizio 2019, rispetto alla composizione del GAP, esercizio 2018, è intervenuta la seguente variazione:

- STI Servizi Trasporti Interregionali Spa: la società è stata ceduta in data 30/12/2019.

Ai fini del perimetro di consolidamento è stata inoltre effettuata la verifica dei dati contabili 2019 tenendo conto del rendiconto della Provincia di Vicenza relativo all'esercizio 2019, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n.4 del 28/05/2020, e dei bilanci consuntivi per l'esercizio 2019 dei componenti del GAP. Il risultato della verifica è il seguente:

PROSPETTO DI VERIFICA CON I BILANCI 2019			
CONTO PROVINCIA DI VICENZA 2019 – DCP N. 4 del 28/05/2020	Conto Provincia 2019 e Bilanci organismi società 2019		
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
		483.350.170,64	350.714.038,48
Fondazione CUOA	9.217.133,00	1.631.409,00	7.384.301,00
	1,91%	0,47%	7,91%
Consorzio Vicenza è	1.380.302,00	187.919,00	1.808.717,00
	0,29%	0,05%	1,94%
Fondazione Studi Universitari Vicenza	4.040.900,00	2.813.520,00	1.295.443,00
	0,84%	0,80%	1,39%
Fondazione CISA	3.528.270,91	2.417.626,49	1.314.100,08
	0,73%	0,69%	1,41%
Fondazione di Storia onlus	427.797,13	291.881,38	77.764,98
	0,09%	0,08%	0,08%
Fondazione Its Nuove Tecnologie -Comparto Meccatronico	1.803.881,00	215.081,00	1.444.550,00
	0,37%	0,06%	1,55%
Vi.Abilità Srl	19.385.634,00	7.381.563,00	19.175.612,00
	4,01%	2,10%	20,55%
S.V.T. Srl	78.723.089,00	14.973.343,00	48.650.139,00
	16,29%	4,27%	52,13%
Vicenza Holding Spa	23.082.434,00	23.015.353,00	0,00
	4,83%	6,56%	0,00%
Consorzio CEV (0,09% dato 2018)	ESCLUSO PER % INFERIORE AL 1%		
CIS Srl in concordato preventivo	ESCLUSO PERCHE' SOGGETTO A PROCEDURA CONCORDATA		
Magazzini Generali Spa in fallimento	ESCLUSO PERCHE' SOGGETTO A PROCEDURA CONCORDATA		

Dalla verifica risulta che rientrano del perimetro di consolidamento 2019 i seguenti organismi/società controllati e partecipati:

- **Vi.Abilità Srl** per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- **SVT Srl** per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- **Vicenza Holding Spa** per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- **Fondazione CUOA** per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- **Consorzio Vicenza E'** per affidamento diretto della gestione OGD Terre Vicentine (Determinazione 543 del 6/6/2018, in scadenza al 30/12/2020) e convenzione Destination manager (Determinazione nr. 1148 del 08/10/2018, scaduta il 31/12/2019) ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011.

Risultano pertanto escluse dal perimetro di consolidamento 2019 i seguenti organismi/società partecipati la cui sommatoria dei parametri del totale dell'attivo, del patrimonio netto e del valore della produzione, risulta inferiore al 10% ai sensi dell'allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011:

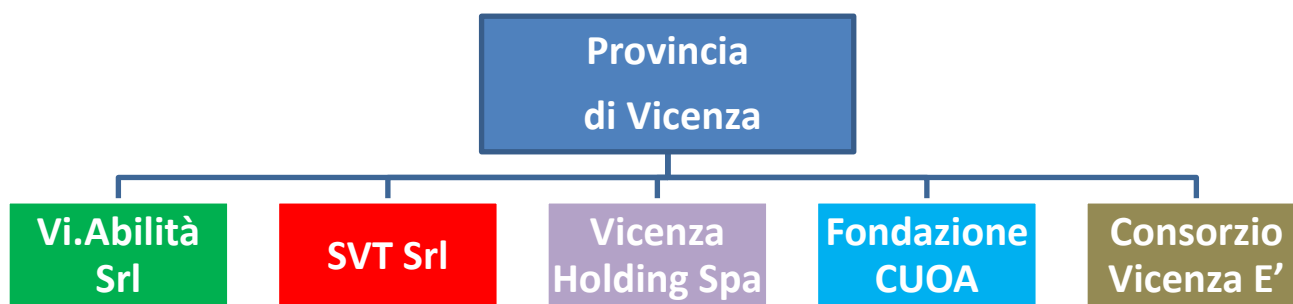
- Fondazione Studi Universitari Vicenza per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione CISA per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione di Storia onlus, per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione Its Nuove Tecnologie -Comparto Meccatronico, per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Consorzio CEV, in quanto partecipazione irrilevante inferiore allo 1%, ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- CIS Centro Interscambio Merci e Servizi Srl in concordato preventivo in quanto soggetto a procedura concorsuale ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Magazzini Generali Spa in fallimento in quanto soggetto a procedura concorsuale ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011.

Altre società partecipate non inclusi nell'area di consolidamento

Le seguenti società, seppur partecipati dalla Provincia, non sono comprese nell'area di consolidamento ai sensi dell'allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011:

- A4 Holding Spa (quota di partecipazione 2,046%);
- Interporto di Rovigo Spa (quota di partecipazione 1,65%);
- Montagna Vicentina Scarl (quota di partecipazione 3,22%);
- Italian Exhibition Group Spa (indiretta tramite Vicenza Holding Spa; quota di partecipazione indiretta 6,10%);
- Colledge Valmarana Spa (indiretta tramite Fondazione CUOA, quota di partecipazione indiretta 12,07%);
- SFC Sistemi Formativi Confindustria Scpa (indiretta tramite Fondazione CUOA, quota di partecipazione indiretta 0,26%);
- RIBE per l'Ecosistema Salute e l'Alimentazione Smart Scarl (indiretta tramite Fondazione CUOA, quota di partecipazione indiretta 0,22%);
- Expo Venezia in fallimento (indiretta tramite Vicenza Holding Spa, quota di partecipazione indiretta 0,98%);
- MGE Logistic Group Srl in fallimento (indiretta tramite Magazzini Generali Spa in fallimento, quota di partecipazione indiretta 17,50%).

Conseguentemente il perimetro di consolidamento 2019 è così composto:



Per il consolidamento sono stati utilizzati i seguenti documenti:

- rendiconto di gestione 2019 della Provincia di Vicenza approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 4 del 28/05/2020;
- bilancio d'esercizio 2019 di Vi.Abilità Srl, approvato in data 06/05/2020;
- bilancio d'esercizio 2019 di SVT Srl, approvato in data 08/05/2020;
- bilancio d'esercizio 2019 di Consorzio Vicenza E', approvato in data 03/07/2020;
- bilancio d'esercizio 2019 di Vicenza Holding Spa, approvato in data 15/06/2020;
- bilancio d'esercizio 2019 di Fondazione CUOA, approvato in data 23/06/2020.

I criteri di consolidamento utilizzati sono stati:

- integrale per Vi.Abilità Srl, per SVT Srl e Consorzio Vicenza E' che avviene per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci delle società;
- proporzionale per Vicenza Holding Spa e Fondazione CUOA che avviene in proporzione alla quota di partecipazione sull'importo delle voci contabili con riferimento al bilancio della società/fondazione.

VI.ABILITA' Srl

Sede legale: Via Zamenhof n. 829, Vicenza

Codice fiscale/P.IVA: 02928200241

Quota partecipazione Provincia: 95%

La società è stata costituita in data 08.05.2001 con oggetto sociale la progettazione, la costruzione, la manutenzione e la gestione di strade, di opere stradali, di impianti per la mobilità e di reti di trasporto terrestre.

Nel corso del 2017 la società ha completato la propria ristrutturazione con l'introduzione di un nuovo contratto unico di lavoro, ha provveduto all'adeguamento dello Statuto ai sensi del DLgs 175/2016 (Madia) e alla trasformazione da Spa a Srl con DCP n.29 del 25/09/2017.

Attualmente alla società è affidata, fino al 31/12/2021, la manutenzione, la costruzione, la gestione delle strade provinciali sulla base di un contratto di servizio approvato con decreto del Presidente della Provincia n.158 del 9/12/2016 e prorogato con successivo decreto 136 del 20/12/2019.

Il bilancio d'esercizio 2019 della società è stato approvato in data 06/05/2020 e presenta un utile di euro 66.084,00.

S.V.T. Srl

Sede legale: Via Milano n.78, Vicenza

Codice fiscale/P.IVA: 03419220243

Quota partecipazione Provincia: 65,34%

Dal 01/01/2018 in seguito alla conclusione della liquidazione della società FTV Spa, la società è detenuta direttamente dalla Provincia.

La società, a seguito del conferimento dei rami trasporti di FTV Spa e AIM trasporti si occupa del trasporto urbano ed extra-urbano nel territorio vicentino.

Attualmente alla società è affidato il Trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano sulla base di un contratto di servizio approvato con Delibera n. 2/2017 dell' Ente di Governo del Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Vicenza.

Il bilancio d'esercizio 2019 della società è stato approvato in data 08/05/2020 e presenta un utile di euro 136.438,00.

VICENZA HOLDING Spa

Sede legale: Via dell'oreficeria n.16, Vicenza

Codice fiscale/P.IVA: 00515900249

Quota partecipazione Provincia: 32,11%

La Società nasce dalla razionalizzazione della precedente "Fiera di Vicenza Spa", attuata mediante l'aggregazione tra Fiera di Vicenza Spa e Rimini Fiera Spa. In data 31 ottobre 2016 è giunta a conclusione tale operazione di aggregazione concretizzatasi, sul piano tecnico, mediante il conferimento dell'intera azienda di Fiera di Vicenza nella società Rimini Fiera Spa.

Contestualmente all'operazione sopra descritta la società Fiera di Vicenza Spa ha modificato la propria denominazione sociale in "Vicenza Holding Spa" mentre Rimini Fiera Spa ha modificato la propria denominazione societaria in "Italian Exhibition Group Spa" (Decreto del Presidente della Provincia n. 149 del 07/12/2016).

La Società Vicenza Holding Spa detiene il 19% della Società Italian Exhibition Group Spa (quotata in borsa). Il bilancio di Vicenza Holding Spa è stato approvato in data 03/06/2019 e presenta un utile di € 943.290,00.

Nel corso del 2019 ha distribuito dividendi alla Provincia di Vicenza per un totale di euro 298.641,03.

Consorzio Vicenza E'

Sede legale: Via E.Montale n.25, Vicenza

Codice fiscale/P.IVA: 02222540243

Quota partecipazione Provincia: 56,80%

La Provincia è soggetto promotore e coordinatore della Organizzazione di Gestione della Destinazione turistica "Terre Vicentine" (riconosciuta con DGR n. 609 del 05 maggio 2016) e per tale iniziativa ha affidato direttamente la gestione organizzativa ed operativa al Consorzio Vicenza E' con Determinazione n. 543 del 06/06/2018 in scadenza al 30/12/2020) e convenzione Destination manager (Determinazione nr. 1148 del 08/10/2018, scaduta il 31/12/2019). Il Consorzio è costituito da enti pubblici e soggetti privati e lo statuto prevede all' art. 3 che "Il Consorzio non ha finalità di lucro. Esso ha lo scopo di promuovere e supportare ogni azione diretta

ad incrementare il turismo nel Vicentino nelle sue diverse espressioni (...) operando direttamente o attraverso l'intervento degli organismi pubblici competenti".

Il bilancio 2019 del Consorzio è stato approvato in data 03/07/2020 e presenta un utile di esercizio di € 1.362,00.

Fondazione CUOA

Sede legale: Via G.Marconi n.103, Altavilla Vicentina (VI)

Codice fiscale: 02645700242

Quota partecipazione Provincia: 12,07%

La Fondazione Centro Universitario di Organizzazione Aziendale si occupa di alta formazione proponendo anche Master Post Universitari. Sono soci Fondatori la CCIAA di Vicenza, il Comune di Vicenza, il Comune di Altavilla Vicentina, la Provincia di Vicenza, oltre che importanti Associazioni e Gruppi privati nazionali. Sono Università sostenitrici quelle di Padova, Venezia, Verona, Udine, Trieste e di Trento. La società ha una partecipazione al 100% nella società College Valmarana Morosini Srl.

Il bilancio 2019 della Fondazione è stato approvato in data 23/06/2020 e presenta un utile di 482.800,00.

Spese del personale

Si riporta la 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	Spese per il personale (€)
PROVINCIA DI VICENZA	-	7.647.861,43
Vi.Abilità Srl	Provincia di Vicenza	3.459.026,00
S.V.T. Srl	Provincia di Vicenza	21.937.028,00
Vicenza Holding Spa	Provincia di Vicenza	0,00
Consorzio Vicenza E'	Provincia di Vicenza	418.865,00
Fondazione CUOA	Provincia di Vicenza	2.546.488,00
	TOT.	36.009.268,43

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.

La spesa del personale di cui alla tabella soprariportata comprende anche 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. Il costo del personale consolidato invece è quello risultante dalla somma dei valori riportati nei singoli bilanci, in proporzione nel caso della Fondazione Cuoa.

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

	Totale componenti positivi della gestione (da bilancio società)	Totale da Provincia (imponibile)	Incidenza % ricavi derivanti da Provincia su totale componenti positivi della gestione di ogni componente
PROVINCIA DI VICENZA	93.316.219,67		
VI.ABILITA' SRL*	19.175.612,00	16.128.784,29	84,11%
SVT SRL*	48.650.139,00	15.076.950,89	30,99%
CONSORZIO VICENZA E'	1.808.717,00	201.109,01	11,12%
VICENZA HOLDING SPA			0,00%
FONDAZIONE CUOA	7.384.301,00	10.000,00	0,14%
totali	170.334.988,67	31.416.844,19	

* nel tot. Componenti positivi da bilancio società sono compresi per vi.abilità gli introiti tunnel e per svt gli introiti biglietti , ricavi collegati al contratto di servizio.

I criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati sono riportati nella tabella seguente:

CRITERI VALUTAZIONE									
ente/società	IMM. IMMATERIALI	IMM. MATERIALI	IMM. FINANZIARIE	CREDITI	RIMANENZE	RATEI E RISCOINTI	FONDI RISCHI E ONERI	FONDO TFR	DEBITI
PROVINCIA di VICENZA	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori al netto amm.ti	patrimonio netto	presunto realizzo	minore tra costo acquisto e valore di realizzo	principio competenza	normativa vigente	//	valore nominale
Vi.Abilità Srl	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori al netto amm.ti	//	presunto realizzo	minore tra costo acquisto e valore di realizzo	principio competenza	normativa vigente	normativa vigente	valore nominale
SVT Srl	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori (non ci sono partecipazione)	presunto realizzo	minore tra costo acquisto e valore di realizzo	principio competenza	normativa vigente (oic 31)	normativa vigente	valore nominale o costo ammortizzato
Vicenza Holding Spa	costo acquisto al netto amm.ti	//	costo rettificato delle perdite durevoli	//	//	//	//	//	valore nominale o costo ammortizzato
Consorzio Vicenza E'	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori al netto amm.ti	//	presunto realizzo	//	principio competenza	//	normativa vigente	valore nominale
Fondazione CUOA	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto al netto amm.ti	costo acquisto aumentato oneri accessori	criterio del costo ammortizzato tenendo conto del presunto realizzo	stato avanzamento in relazione: a)ricavo maturato in proporzione costo b) giornate formative lavorate c) %realizzo	principio competenza	normativa vigente	normativa vigente	valore costo ammortizzato

Le aliquote di ammortamento sono riportati nella tabella seguente:

ALIQUOTE AMMORTAMENTO 2019											
ente/società	terreni e fabbricati	costruzioni leggere	Impianti e macchinari	attrezzature ind.e comm	mobili e arredi	macchine ufficio	automezzi e autoveicoli/autovetture	autobus	impianti di officina a.t., obliteratrici, cellulari e attrezz.di bordo	impianti struttura	pensiline viaggiatori
Provincia di Vicenza	2%		5% impianti e attrezzature	25% hardware	10%	20%	20% mezzi trasposto leggeri 10% mezzi trasposto pesanti				
Vi.Abilità Srl	3%	10%	10%	25%	12%	20%	20% automezzi				
SVT Srl	4%		10% impianti e macchinari di officina	20%	12%	20%	20% autoveicoli industriali 25% autovetture	5,56%	20%	4%	10%
Vicenza Holding Spa											
Consorzio Vicenza E'			15%		12%	20%					
Fondazione CUOA			25% -30%	15%	15%	20%	25%				

Si ritiene opportuno mantenere i criteri/le aliquote di ammortamento adottate da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo.

Le differenze presenti non sono comunque significative e 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”*.

Una considerazione specifica merita la valutazione delle immobilizzazioni finanziarie adottata da Vicenza Holding Spa per quanto riguarda la partecipazione nella società I.E.G. Spa e dalla Fondazione CUOA per quanto riguarda la partecipazione della fondazione nella società College Valmarana Morosini Srl.

La società Vicenza Holding Spa nella propria N.I del bilancio 2019 per la valutazione di IEG Spa riporta quanto segue:

“Nonostante il valore contabile di iscrizione della partecipazione (pari a € 22.694.442) sia superiore al valore della corrispondente quota di patrimonio netto del Gruppo IEG (pari a € migliaia 20.159), non si è provveduto a ridurre il valore in quanto lo stesso incorpora le prospettive reddituali future del gruppo; si ricorda inoltre che tale valore è stato determinato con perizia redatta da un esperto indipendente. A conferma di quanto sopra si segnala che:

- il bilancio consolidato 2019 del Gruppo IEG registra un utile di spettanza degli azionisti di € migliaia 12.861, e che nel corso dell'esercizio 2019 la società capogruppo ha distribuito dividendi per complessivi € migliaia 5.556;

- le informazioni finanziarie consolidate periodiche al 31 marzo 2020 pubblicate in data 12 maggio 2020 da IEG evidenziano un risultato netto e un patrimonio netto di spettanza degli azionisti della capogruppo rispettivamente di € migliaia 11.309 e di € migliaia 115.563 (quota di pertinenza di Vicenza Holding S.p.A. pari a € migliaia 21.957)

Si evidenzia inoltre che la capitalizzazione del Gruppo IEG al 19 giugno 2019, data di avvio delle negoziazioni delle azioni di IEG, era pari a Euro 114,2 milioni corrispondente ad un prezzo per azione di € 3,70, salito fino ad un massimo di € 5 per azione a gennaio 2020. Il prezzo delle azioni ha subito una rilevante flessione da febbraio 2020, analogamente alla maggior parte dei titoli azionari quotati nel mercato nazionale e mondiale, a seguito del diffondersi dell'epidemia COVID-19 e dei conseguenti provvedimenti restrittivi alla circolazione di persone e cose e allo svolgimento delle attività produttive e commerciali adottati dai governi nazionali. La particolare situazione contingente induce a ritenere che tale deprezzamento non sia sintomatico di una perdita durevole di valore del titolo e che possa essere progressivamente recuperato a seguito della ripresa delle attività economiche.”

La Fondazione CUOA nella propria N.I del bilancio 2019 per la valutazione del College Valmarana Morosini Srl riporta quanto segue:

“...l'eccedenza del costo di acquisto rispetto al valore netto contabile della partecipazione non è ritenuta una perdita durevole ma è motivata dall'esistenza nel bilancio della partecipata di beni con valori correnti superiori a quelli contabili e di un avviamento basato su una ragionevole aspettativa di futuri sovra redditi...”

Nel conto 2019 e nel bilancio consolidato, la Provincia ha valutato le proprie partecipate Vicenza Holding Spa e Fondazione CUOA al Patrimonio Netto e ha ritenuto mantenere la valutazione adottata dalla società e dalla fondazione per le rispettive partecipate: IEG Spa e College Valmarana Morosini Srl.

Variazioni rispetto all'anno precedente

In relazione al GAP, al perimetro e alla metodologia di consolidamento dell'anno 2019 rispetto al 2018 risulta una variazione all'elenco dei soggetti componenti il GAP (S.T.I Spa) ma non varia l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento.

Perimetro di consolidamento	
Anno 2018	Anno 2019
Vi.Abilità srl <i>metodo integrale</i>	Vi.Abilità srl <i>metodo integrale</i>
Svt srl <i>metodo integrale</i>	Svt srl <i>metodo integrale</i>
Consorzio Vicenza e' <i>metodo integrale</i>	Consorzio Vicenza e' <i>metodo integrale</i>
Vicenza Holding Spa <i>metodo proporzionale</i>	Vicenza Holding Spa <i>metodo proporzionale</i>
Fondazione CUOA <i>metodo proporzionale</i>	Fondazione CUOA <i>metodo proporzionale</i>

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.

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2019 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 le 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 2019 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti.

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

Riconciliazione dei saldi contabili e rettifiche di consolidamento
1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2019 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, trasferimenti in conto capitale e di parte corrente, distribuzione dividendi 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. rettifiche di pre-consolidamento
4. elisioni partite infragruppo

Rettifiche di pre-consolidamento

Rettifiche di pre-consolidamento conto economico provincia		
C22 rivalutazioni		18,98
totale		18,98
		18,98
Rettifiche di pre-consolidamento stato patrimoniale provincia		
B IV 1a) partecipazione imprese controllate	0,95	
B IV 1b) partecipazione imprese partecipate	18,03	
A III - Risultato economico dell'esercizio		18,98
totale	18,98	18,98

Nel conto 2019 la Provincia ha valutato le partecipate con il metodo del PN avendo a disposizione i bilanci 2018 delle società/organismi. Le rettifiche di pre-consolidamento apportate alla voce Rivalutazioni partecipazioni consentono un confronto omogeneo con il PN 2019 delle società.

Rettifiche di pre-consolidamento sul conto economico delle società		
Altri ricavi e proventi diversi	363.953,94	
Proventi straordinari		363.953,94
Oneri diversi di gestione		328.900,00
Oneri straordinari	328.900,00	

Sono inoltre stati riclassificati i bilanci delle società partecipate nella parte della gestione straordinaria in base alle informazioni presenti nelle note integrative e/o fornite dalle società. Tale operazione ha comportato uno spostamento di euro 363.953,94 dai componenti positivi della gestione ordinaria ai proventi straordinari e di euro 328.900,00 dai componenti negativi della gestione ordinaria agli oneri straordinari.

Elisione partite infragruppo:

Elisioni infragruppo conto economico		
Ricavi e proventi dalle prestazioni di servizi e altri ricavi	27.365.784,34	
Proventi derivanti dalla gestione di beni	452.754,15	
Proventi da trasferimenti correnti	4.021.207,00	
Contributi agli investimenti	36.557,42	
Proventi da partecipazione da soc.partecipate	95.893,63	
Proventi da tributi	17.834,00	
Altri proventi finanziari	34.038,56	
Prestazioni da servizi		27.296.753,71
Utilizzo beni di terzi		452.754,15
Trasferimenti correnti		4.021.207,00
Oneri diversi di gestione		17.834,00
Ammortamenti imm.immateriali		36.557,42
Interessi e altri oneri finanziari		34.038,56
Altri oneri straordinari		69.030,63
totali	32.024.069,10	31.928.175,47

La distribuzione dei dividendi effettuata della società Vicenza Holding Spa a favore della Provincia di Vicenza comporta un'elisione di consolidamento con riflessi sul risultato economico di gruppo pari ad euro 95.893,63.

Elisioni infragruppo stato patrimoniale		
Crediti v/clienti		5.071.787,70
Crediti per trasferimenti e contributi verso ammi.pubbliche		1.681.014,21
Crediti per trasferimenti e contributi verso imprese controllate		1.200.000,00
Altre imm.immateriali		1.278.456,79
Crediti vs imprese controllate (imm.finanz.)		6.502.404,88
Debiti v/fornitori	5.071.787,70	
Debiti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate	1.681.014,21	
Debiti per trasferimenti e contributi vs altre amm.ni pubbliche	1.200.000,00	
Risconti passivi	1.278.456,79	
Debiti da finanziamento vs altre amm.pubbliche	6.502.404,88	
totali	15.733.663,58	15.733.663,58

Si precisa che nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'IVA 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 dei crediti e dei debiti reciproci tra Provincia di Vicenza e società ed organismi partecipati è stata effettuata in occasione della redazione del Rendiconto riferito all'anno 2019 della Provincia di Vicenza, ai sensi di quanto dispone l'art. 11 comma 6, lettera j), del D. Lgs. 118/2011. Il prospetto di cui sopra, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Vicenza, è stato approvato con il Rendiconto 2019.

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/partecipata (al netto del risultato d'esercizio).

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 2019 le partecipazioni nelle società ricomprese nel perimetro di consolidamento,

dopo le scritture di pre-consolidamento, con il valore del loro patrimonio netto corrente al netto del risultato d'esercizio.

La sommatoria di tali ultimi valori è risultata corrispondente ai valori complessivi di iscrizione nel bilancio della Provincia di Vicenza.

Nei prospetti che seguono si evidenzia quanto sopra:

Organismo partecip.	Capo gruppo	% di partecipazione della provincia	% di partecipazione gruppo	Classificaz	Metodo consolid.	Valore partecipazione al 31/12/2019 nel bilancio della capogruppo dopo le scritture di pre-consolidamento	Valore patrimonio netto al 31/12/2019 (al netto risultato es.)	Differenza di consolidamento
Vi.Abilità Srl	Provincia di Vicenza	95,00%	95,00%	Società controllata	integrale	6.949.705,05	6.949.705,05	0,00
S.V.T. Srl	Provincia di Vicenza	65,34%	65,34%	Società controllata	integrale	9.694.433,73	9.694.433,73	0,00
Consorzio Vicenza E'	Provincia di Vicenza	59,31%	59,31%	Organismo controllato	integrale	110.646,96	110.646,96	0,00
Vicenza Holding Spa	Provincia di Vicenza	32,11%	32,11%	Società Partecipata	proporzionale	7.087.339,43	7.087.339,43	0,00
Fondazione CUOA	Provincia di Vicenza	12,07%	12,07%	Organismo partecipato	proporzionale	138.637,11	138.637,11	0,00
						Totale		0,00

Crediti e debiti superiori a cinque anni

Crediti superiori a 5 anni

Ente/ Società	Valore complessivo	Valore da consolidare
Provincia di Vicenza	2.463.818,46	0,00
Vi.Abilità Srl	0,00	0,00
S.V.T. Srl	0,00	0,00
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	0,00	0,00

Provincia di Vicenza: euro 2.463.818,46 per credito verso la società SVT per concessione prestito.

Debiti superiori a 5 anni

Ente/ Società	Valore complessivo	Valore da consolidare
Provincia di Vicenza	18.236.886,85	18.236.886,85
Vi.Abilità Srl	0,00	0,00
S.V.T. Srl	3.371.971,46	908.153,00
Consorzio Vicenza è	5.257,00	5.257,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	0,00	0,00

I debiti superiori a 5 anni sono così composti:

Provincia : debito residuo relativo a mutui in essere stipulati dalla Provincia (come da Stato Patrimoniale al 31.12.19) con riferimento alle sole posizioni con scadenza oltre il 2025.

SVT Srl: trattasi del debito verso Provincia per concessione prestito per euro 2.463.818,46 e di un mutuo chirografario con istituto di credito per euro 908.153,00.

Consorzio Vicenza e': euro 5.257 per debiti vs fornitori.

Garanzie reali su beni di imprese comprese nel consolidamento

Ente/ Società	Valore	Nota
Provincia di Vicenza	0,00	
Vi.Abilità Srl	1.638.018,00	<i>Debiti verso banche assistiti da garanzie reali</i>
S.V.T. Srl	0,00	
Consorzio Vicenza e'	0,00	
Vicenza Holding Spa	0,00	
Fondazione CUOA	0,00	

Vi.Abilità Srl: debiti verso banche assistiti da garanzie reali.

Ratei, risconti e altri accantonamenti

Ratei e risconti attivi

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	131.841,00	131.841,00
Vi.Abilità Srl	198.586,00	198.586,00
S.V.T. Srl	729,982,00	729,982,00
Consorzio Vicenza e'	496,00	496,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	44.748,00	5.401,08

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

Provincia: ratei attivi: euro 0 e risconti attivi per euro 131.841,00 relativi a contratti di locazione contabilizzati a ridosso di due esercizi.

Vi.Abilità Srl: risconti attivi euro 198.430,00: sono relativi prevalentemente a costi per assicurazioni; ratei attivi euro 156,00: sono relativi ad interessi attivi.

SVT Srl: ratei attivi 0; risconti attivi euro 729.982,00: sono relativi a canoni polizze assicurative, tasse di proprietà, fitti passivi, abbonamenti a giornali e riviste, spese telefoniche, spese accessorie su mutui, spese relative ad energia elettrica e a permessi per sosta e canoni di manutenzione.

Consorzio Vicenza e': ratei attivi sono pari a 0; i risconti attivi sono pari ad € 496,00.

Fondazione CUOA: ratei attivi 0,00; risconti attivi euro 44.748,00 partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti passivi

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	36.247.744,23	36.247.744,23
Vi.Abilità Srl	5.101,00	5.101,00
S.V.T. Srl	19.965.715,00	18.687.258,21
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	52.500,00	6.336,74

I ratei e i risconti passivi sono composti da:

Provincia di Vicenza: ratei passivi euro 613.000,00 quota fondo pluriennale vincolato determinata per il salario accessorio da liquidare nell'esercizio 2020; risconti passivi: per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche euro 29.816.436,47, per contributi agli investimenti da altri soggetti euro 4.445.280,94 e per altri risconti passivi euro 1.373.026,82.

Vi.Abilità Srl: ratei passivi euro 268,00: sono relativi a spese bancarie; risconti passivi euro 4.833,00: sono relativi a canoni locazioni attivi.

SVT Srl: ratei passivi euro 75.361,00 si riferiscono a interessi passivi su mutui e a premi assicurativi; risconti passivi euro 19.890.354,00: sono relativi a contributi in c/investimenti, ricavi del traffico relativi ad abbonamenti annuali, a fitti di autobus, ad agevolazioni tariffarie, alla partecipazione al Bando periferie, a canoni.

Fondazione CUOA: sono relativi a ricavi da rinviare a esercizi successivi.

Altri accantonamenti

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	1.813.930,59	1.813.930,59
Vi.Abilità Srl	400.000,00	400.000,00
S.V.T. Srl	0,00	0,00
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	0,00	0,00

La voce "altri accantonamenti" è composta da:

Provincia di Vicenza ulteriore quota di avanzo accantonata proveniente dalla gestione 2019

Vi.Abilità Srl: accantonamento fondo manutenzione per lavori futuri.

Interessi e altri oneri finanziari

Oneri finanziari

Ente/ Società	Interessi passivi	Altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	1.675.251,73	0,00	1.675.251,73	1.675.251,73
Vi.Abilità Srl	9.525,00	0,00	9.525,00	9.525,00
S.V.T. Srl	166.851,00	10.291,00	177.142,00	143.103,44
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	6,00	6,00	1,93
Fondazione CUOA	0,00	1.828,00	1.828,00	220,64

Gli oneri finanziari sono composti principalmente da:

Provincia: interessi passivi relativi ad operazioni di indebitamento.

Vi.Abilità Srl: interessi passivi per debiti verso banche e vs provincia.

SVT Srl: si riferiscono agli interessi sui debiti per mutui in essere.

Vicenza Holding Spa: interessi passivi diversi.

Fondazione Cuoa: perdite su cambi.

Gestione straordinaria

Proventi straordinari

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	2.878.782,27	2.878.782,27
Vi.Abilità Srl	42.076,00	42.076,00
S.V.T. Srl	317.842,00	317.842,00
Consorzio Vicenza e'	515,00	515,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	29.171,00	3.520,94

Provincia di Vicenza i proventi straordinari per l'esercizio 2019 sono composti principalmente da:

- plusvalenze derivanti per euro 508.995,15 derivanti dalla vendita di terreni, fabbricati ed attrezzature;

- insussistenze del passivo derivanti dalla cancellazione di residui passivi, di parte corrente, per euro 1.127.827,17;

- contributi per lavori e opere di difesa del suolo e per espropri delegati dalla Regione Veneto che non rientrano nella gestione caratteristica e/o non riguardano il patrimonio dell'Ente per euro 1.241.959,95.

Vi.Abilità Srl: si riferiscono a sopravvenienze attive (rettifica pre-consolidamento).

SVT Srl: si riferiscono a plusvalenze patrimoniali per euro 45.098,00 e sopravvenienze attive per euro 272.744,00 (rettifica pre-consolidamento).

Consorzio Vicenza E': si riferiscono a sopravvenienze attive per euro 515,00 (rettifica pre-consolidamento).

Fondazione Cuoa: si riferiscono a sopravvenienze attive per euro 29.171,00 (rettifica pre-consolidamento).

Oneri straordinari

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	1.317.048,67	1.248.018,04
Vi.Abilità Srl	0,00	0,00
S.V.T. Srl	328.900,00	328.900,00
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	0,00	0,00

Provincia di Vicenza: gli oneri straordinari sono composti principalmente da:

- minusvalenze derivanti per euro 261.942,20 dalla cessione di terreni e della società partecipata STI S.p.a;
- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo rappresentate per euro 435.565,39 dalla cancellazione di crediti già iscritti nel conto del patrimonio e riconosciuti insussistenti in sede di riaccertamento dei residui e per euro 1.105,14 da dismissioni di beni mobili non ancora totalmente ammortizzati;
- interventi per lavori e opere di difesa del suolo che non rientrano nella gestione caratteristica e/o non riguardano il patrimonio dell'Ente ed espropri effettuati per conto della Regione per il bacino di laminazione di viale Diaz per euro 618.435,94;

SVT Srl: sopravvenienze passive per euro 124.036,00 e minusvalenze per euro 204.864,00 (rettifica pre-consolidamento).

Compensi amministratori e sindaci

Nell'anno 2019 , il collegio dei revisori della Provincia di Vicenza – organo collegiale - non ha svolto funzioni anche per le imprese del Gruppo.

Strumenti derivati

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Conto economico

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 al 2018:

CONTO ECONOMICO	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenze (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	140.852.880,21	131.583.881,95	-9.268.998,26
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	131.242.990,23	125.137.461,10	-6.105.529,13
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	9.609.889,98	6.446.420,85	-3.163.469,13
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	731.390,18	-227.447,15	-958.837,33
<i>Proventi finanziari</i>	<i>2.680.264,98</i>	<i>1.600.655,59</i>	<i>-1.079.609,39</i>
<i>Oneri finanziari</i>	<i>1.948.874,80</i>	<i>1.828.102,74</i>	<i>-120.772,06</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.732.479,52	-1.011.458,25	721.021,27
<i>Rivalutazioni</i>	<i>1.549.086,28</i>	<i>121.837,37</i>	<i>-1.427.248,91</i>
<i>Svalutazioni</i>	<i>3.281.565,80</i>	<i>1.133.295,62</i>	<i>-2.148.270,18</i>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.070.946,54	1.665.818,17	-405.128,37
<i>Proventi straordinari</i>	<i>12.430.773,24</i>	<i>3.242.736,21</i>	<i>-9.188.037,03</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>10.359.826,70</i>	<i>1.576.918,04</i>	<i>-8.782.908,66</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	10.679.747,18	6.873.333,62	-3.806.413,56
Imposte	548.294,39	587.336,42	39.042,03
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi *)	10.131.452,79	6.285.997,20	-3.845.455,59
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi (*)	62.661,60	51.147,81	-11.513,79

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

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2019
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	64.030.195,96	65.114.964,11
2	Proventi da fondi perequativi	-	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	33.801.435,82	27.014.130,11
a	Proventi da trasferimenti correnti	28.996.431,30	24.430.497,50
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	475.765,67	650.186,03
c	Contributi agli investimenti	4.329.238,85	1.933.446,58
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.376.459,01	34.643.611,69
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.701.140,27	860.470,10
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100.679,32	393.144,85
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	34.574.639,42	33.389.996,74
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-20,16	-5,07
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	27.763,41	45.240,65
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.617.046,17	4.765.940,46
	totale componenti positivi della gestione A)	140.852.880,21	131.583.881,95

I minori componenti positivi derivano principalmente dalla gestione della Provincia di Vicenza con un decremento dei trasferimenti, in particolare quelli correnti e i contributi agli investimenti.

Le elisioni operate nell'ambito dei componenti positivi di gestione riguardano:

- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi ed altri ricavi per euro 27.365.784,34,34 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl, Consorzio Vicenza è);
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni per euro 452.754,15 (elisioni con società SVT Srl);
- Proventi da trasferimenti correnti per euro 4.021.207,00 (elisioni con società: Vi.Abilità Srl, Consorzio Vicenza e', Fondazione CUOA);
- Proventi da tributi per euro 17.834,00 (elisioni con società SVT Srl);
- Contributi agli investimenti euro per 36.557,42 (elisioni con società SVT Srl).

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2019
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.898.893,60	8.298.763,80
10	Prestazioni di servizi	38.772.210,40	36.144.067,84
11	Utilizzo beni di terzi	930.863,30	1.055.947,90
12	Trasferimenti e contributi	25.200.313,34	29.941.483,67
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	20.274.611,35	23.681.979,45
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	2.474.865,14	6.259.504,22
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.450.836,85	0,00
13	Personale	35.319.924,08	32.683.578,67
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.857.064,07	13.044.905,66
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	870.833,55	760.219,35
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	10.896.053,52	11.763.035,31
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	90.177,00	521.651,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-262.592,69	-296.735,92
16	Accantonamenti per rischi	861.462,00	403.000,00
17	Altri accantonamenti	5.176.479,17	2.213.930,59
18	Oneri diversi di gestione	4.488.372,96	1.648.518,89
	totale componenti negativi della gestione B)	131.242.990,23	125.137.461,10

I minori componenti negativi derivano principalmente dalla gestione della Provincia di Vicenza, in particolare dalla riduzione nelle voci: prestazioni di servizi e personale.

Le elisioni operate nell'ambito dei componenti negativi di gestione riguardano:

- Prestazioni da servizi per euro 27.296.753,21 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl , Consorzio Vicenza è);
- Utilizzo beni di terzi per euro 452.754,15 (elisioni con società SVT Srl);
- Trasferimenti correnti per euro 4.021.207,00 (elisioni con società: Vi.Abilità Srl, Consorzio Vicenza e', Fondazione CUOA);
- Oneri diversi di gestione per euro 17.834,00 (elisioni con società SVT Srl);
- Ammortamenti imm.immateriali per euro 36.557,42 (elisioni con società SVT Srl).

Gestione finanziaria

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Anno 2018	Anno 2019
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	2.563.969,87	1.579.091,18
a	<i>da società controllate</i>	-	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	2.563.969,87	1.579.091,18
c	<i>da altri soggetti</i>	-	0,00
20	Altri proventi finanziari	116.295,11	21.564,41
	Totale proventi finanziari	2.680.264,98	1.600.655,59
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.948.874,80	1.675.251,73
a	<i>Interessi passivi</i>	1.948.874,80	1.827.882,10
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	220,64
	Totale oneri finanziari	1.948.874,80	1.828.102,74
	totale (C)	731.390,18	-227.447,15
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	1.549.086,28	121.837,37
23	Svalutazioni	3.281.565,80	1.133.295,62
	totale (D)	-1.732.479,52	-1.011.458,25

La variazione dei proventi finanziari e il decremento delle rettifiche di valore attività finanziarie derivano per la maggior parte dalla gestione della Provincia di Vicenza. In particolare il decremento dei proventi finanziari è da attribuire a minori dividendi distribuiti da A4 Holding Spa. La variazione delle rettifiche delle attività finanziarie è dovuto alla rivalutazione/svalutazione di partecipazioni valutate con il criterio del patrimonio netto.

Le elisioni operate nell'ambito dei proventi finanziari riguardano i Proventi da partecipazione da società partecipate per euro 95.893,63 (dividendi erogati da Vicenza Holding Spa) e gli interessi, relativi al prestito concesso, per euro 34.038,56 (elisione con società SVT Srl) .

Gestione straordinaria

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2018	Anno 2019
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	<i>Proventi straordinari</i>		
a	Proventi da permessi di costruire	-	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	7.600,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.368.423,71	1.446.168,11
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	10.358.833,38	554.608,15
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	695.916,15	1.241.959,95
	totale proventi	12.430.773,24	3.242.736,21
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	238.189,19	560.706,53
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	9.947.667,62	466.806,20
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	173.969,89	549.405,31
	totale oneri	10.359.826,70	1.576.918,04
	Totale (E)	2.070.946,54	1.665.818,17

La sensibile riduzione dei proventi straordinari e degli oneri straordinari derivano prevalentemente dalla gestione patrimoniale della Provincia di Vicenza. In particolare il 2018 risentiva dell'operazione di liquidazione della società FTV Spa e della conseguente assegnazione degli immobili alla Provincia con le minusvalenze e plusvalenze che ne erano derivate.

Le elisioni operate nell'ambito dei proventi straordinari riguardano gli "Altri oneri straordinari" per euro 69.030,63 (elisioni operate con la società Vi.Abilità Srl).

Risultato d'esercizio

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2019
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	10.679.747,18	6.873.333,62
26	Imposte	548.294,39	587.336,42
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	10.131.452,79	6.285.997,20
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	51.147,81

Il risultato del conto economico consolidato 2019 ante imposte evidenzia un saldo positivo di euro 6.873.333,62 e il risultato del conto economico consolidato, dopo le imposte, evidenzia un saldo positivo di euro 6.285.997,20

La variazione del risultato dell'esercizio è dovuto principalmente alla gestione Provincia di Vicenza. I risultati economici delle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento sono tutti positivi e non riportano variazioni significative rispetto al 2018.

Lo Stato Patrimoniale

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi al 2018.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenza (a-b)
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni Immateriali	17.884.445,11	18.277.228,41	392.783,30
Immobilizzazioni Materiali	287.403.751,86	296.139.783,18	8.736.031,32
Immobilizzazioni Finanziarie	21.192.097,72	20.077.507,06	-1.114.590,66
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	326.480.294,69	334.494.518,65	8.014.223,96
Rimanenze	1.748.825,40	2.090.795,90	341.970,50
Crediti	54.918.087,57	41.306.568,56	-13.611.519,01
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	339.520,54	91.439,02	-248.081,52
Disponibilità liquide	160.033.024,10	172.599.438,06	12.566.413,96
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	217.039.457,61	216.088.241,54	-951.216,07
RATEI E RISCONTI (D)	1.013.320,23	1.066.306,08	52.985,85
TOTALE DELL'ATTIVO	544.533.072,53	551.649.066,27	7.115.993,74

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenze (a-b)
PATRIMONIO NETTO (A)	353.059.095,98	356.863.261,10	3.804.165,12
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	20.329.568,97	21.511.339,00	1.181.770,03
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	6.932.922,35	6.341.589,90	-591.332,45
DEBITI (D)	119.301.986,88	111.986.436,09	-7.315.550,79
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)	44.909.498,35	54.946.440,18	10.036.941,83
TOTALE DEL PASSIVO	544.533.072,53	551.649.066,27	7.115.993,74
CONTI D'ORDINE	47.563.769,03	99.167.407,08	51.603.638,05

Immobilizzazioni immateriali

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	4.164,70	2.082,83
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.286,75	258.221,46
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11.732.727,79	11.586.969,82
5	avviamento	-	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	703.386,76	2.037.415,40
9	altre	4.983.879,11	4.392.538,90
	Totale immobilizzazioni immateriali	17.884.445,11	18.277.228,41

L'incremento registrato nelle immobilizzazioni immateriali è legato principalmente alla gestione della Provincia per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso ed acconti.

Le elisioni operate nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie riguardano le Altre immobilizzazioni imm. per euro 1.278.456,79 (elisioni operate con società SVT Srl).

Immobilizzazioni materiali

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II	1 Beni demaniali	83.077.033,08	90.723.369,92
	1.1 Terreni	-	0,00
	1.2 Fabbricati	-	0,00
	1.3 Infrastrutture	83.077.033,08	90.723.369,92
	1.9 Altri beni demaniali	-	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (*)	191.187.797,95	185.674.514,84
	2.1 Terreni	57.541.670,06	50.814.361,88
	a di cui in leasing finanziario	-	0,00
	2.2 Fabbricati	95.710.387,15	93.982.729,47
	a di cui in leasing finanziario	-	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	36.387.869,04	39.133.280,13
	a di cui in leasing finanziario	-	0,00

2.4	Attrezzature industriali e commerciali	134.349,54	138.859,86
2.5	Mezzi di trasporto	197.464,58	302.999,88
2.6	Macchine per ufficio e hardware	249.763,17	248.061,57
2.7	Mobili e arredi	634.286,17	624.413,45
2.8	Infrastrutture	171.653,00	199.093,00
2.99	Altri beni materiali	160.355,24	230.715,60
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.138.920,83	19.741.898,42
	Totale immobilizzazioni materiali	287.403.751,86	296.139.783,18

(*) di cui Terreni indisponibili: euro 46.690.655,53 e Fabbricati indisponibili: euro 89.716.562,61

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è legato principalmente alla gestione della Provincia in particolare per effetto delle immobilizzazioni in corso.

Immobilizzazioni finanziarie

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2019
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in	20.100.458,14	18.986.130,48
a	<i>imprese controllate</i>	139.177,24	139.177,24
b	<i>imprese partecipate</i>	18.670.810,14	17.545.162,17
c	<i>altri soggetti</i>	1.290.470,76	1.301.791,07
2	Crediti verso	1.091.639,58	1.091.376,58
a	altre amministrazioni pubbliche	1.050.293,61	1.050.293,61
b	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	16.500,17	16.500,17
d	<i>altri soggetti</i>	24.845,80	24.582,80
3	Altri titoli	-	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	21.192.097,72	20.077.507,06

Si evidenzia che il valore delle immobilizzazioni finanziarie è influenzato dalla scrittura di consolidamento che hanno comportato l'eliminazione, nel bilancio della capogruppo Provincia di Vicenza, del valore delle società rientranti nel perimetro di consolidamento presente nel proprio rendiconto.

Per il dettaglio si rimanda a quanto già esposto nel presente documento.

Altra scrittura di elisione operata tra le immobilizzazioni finanziarie riguarda i Crediti vs imprese controllate per euro 6.502.404,88 (elisioni operate con società SVT Srl).

Attivo circolante

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	1.748.825,40	2.090.795,90
	Totale rimanenze	1.748.825,40	2.090.795,90
II	<u>Crediti (*)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	4.042.839,34	230.918,22
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziam.della sanità</i>	-	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	4.042.839,34	230.918,22
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	33.621.873,76	31.754.809,91
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	32.014.658,99	30.789.275,99
b	<i>imprese controllate</i>	35.703,06	35.703,06
c	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.571.511,71	929.830,86
3	Verso clienti ed utenti	8.760.094,91	3.002.580,47
4	Altri Crediti	8.493.279,56	6.318.259,96
a	<i>verso l'erario</i>	4.402.824,98	2.226.604,31
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	404.012,17	402.602,72
c	<i>altri</i>	3.686.442,41	3.689.052,93
	Totale crediti	54.918.087,57	41.306.568,56
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	339.520,54	91.439,02
2	altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	339.520,54	91.439,02
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	139.453.764,06	149.545.006,09
a	<i>Istituto tesoriere</i>	139.453.764,06	149.545.006,09
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	20.544.793,71	23.018.833,88
3	Denaro e valori in cassa	34.466,33	35.598,09
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	0,00
	Totale disponibilità liquide	160.033.024,10	172.599.438,06
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	217.039.457,61	216.088.241,54

* Crediti esigibili oltre esercizio successivo:

- trasferimenti e contributi v/amm.ni pubbliche: euro 17.818.253,68;
- trasferimenti e contributi v/altri soggetti: euro 391.685,88;
- altri crediti: euro 6.537,00.

La riduzione dei crediti è dovuta prevalentemente al decremento dei crediti verso clienti, dei crediti per trasferimenti e contributi, in particolare vs amm.ni pubbliche, e dei crediti di natura tributaria per effetto della gestione della Provincia.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni derivano dalla gestione Provincia e sono costituite dalle quote relative alla società Interporto di Rovigo Spa per la quale è prevista la dismissione.

La variazione positiva delle disponibilità liquide deriva prevalentemente dall'aumento della giacenza di cassa della Provincia.

Le elisioni operate nell'ambito dell'attivo circolante riguardano:

- Crediti v/clienti per euro 5.071.787,70 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl, Consorzio Vicenza è);
- Crediti per trasferimenti e contributi vs amm.ni pubbliche per euro 1.681.014,21 (elisioni con società Vi.Abilità Srl e SVT Srl);
- Crediti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate per euro 1.200.000,00 (elisioni con società Vi.Abilità Srl).

Ratei e risconti attivi

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	196,00	156,00
2	Risconti attivi	1.013.124,23	1.066.150,08
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.013.320,23	1.066.306,08

Patrimonio netto

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	164.819.323,09	113.630.461,63
II	Riserve	178.108.320,10	236.946.802,27
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>171.191.450,08</i>	<i>5.632.646,71</i>
b	<i>da capitale</i>	<i>5.784.877,97</i>	<i>2.547.517,70</i>
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	<i>0,00</i>
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	<i>227.130.588,06</i>
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	<i>1.131.992,05</i>	<i>1.636.049,80</i>
	Riserva da consolidamento	-	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	10.131.452,79	6.285.997,20
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	353.059.095,98	356.863.261,10
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.526.176,21	5.584.155,26
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	51.147,81
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	5.588.837,81	5.635.303,07
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	353.059.095,98	356.863.261,10

Il patrimonio netto consolidato risulta pari ad € 356.863.261,10 e l'incremento è dovuto principalmente alla gestione della Provincia e al risultato d'esercizio conseguito nel 2019.

Il patrimonio netto di pertinenza di terzi è pari ad € 5.635.303,07.

Di seguito il prospetto di raccordo del Patrimonio Netto della capogruppo Provincia di Vicenza con quello del consolidato:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Consolidato Anno 2019	Provincia Anno 2019
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	113.630.461,63	109.864.449,54
II	Riserve	236.946.802,27	235.032.765,47
a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.632.646,71	3.804.230,31
b	da capitale	2.547.517,70	2.547.517,70
c	da permessi di costruire	-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	227.130.588,06-	227.130.588,06-
e	altre riserve indisponibili	1.636.049,80	1.550.429,40
III	Risultato economico dell'esercizio	6.285.997,20	5.816.842,45*
	Patrimonio netto (per consolidato comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	356.863.261,10	350.714.057,46
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	356.863.261,10	350.714.057,46

*comprensivo delle rettifiche di pre-consolidamento

Fondi rischi e oneri

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	-	0,00
2	per imposte	-	0,00
3	altri	20.329.568,97	21.511.339,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	0,00
			0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.329.568,97	21.511.339,00

L'incremento registrato nei Fondi per rischi ed oneri è legato principalmente alla gestione della Provincia.

Trattamento di fine rapporto

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.932.922,35	6.341.589,90
	TOTALE T.F.R. (C)	6.932.922,35	6.341.589,90

Il fondo corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società comprese nell'area di consolidamento.

Debiti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
--	--	-----------	-----------

D) DEBITI (*)			
1	Debiti da finanziamento	61.129.012,73	59.938.719,37
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	37.473.767,40	34.955.811,96
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	0,12
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	15.069.671,00	18.178.592,00
- d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.585.574,33	6.804.315,29
2	Debiti verso fornitori	23.692.806,36	19.713.818,63
3	Acconti	1.078.189,15	987.622,43
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	25.203.409,72	22.962.818,91
- a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	0,00
- b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	22.016.046,44	21.582.196,85
c	<i>imprese controllate</i>	-	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	-	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	3.187.363,28	1.380.622,06
5	altri debiti	8.198.568,92	8.383.456,75
a	<i>tributari</i>	2.094.940,87	1.980.426,85
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.207.381,30	1.149.596,81
c	<i>per attività svolta per c/terzi⁽²⁾</i>	-	0,00
d	<i>altri</i>	4.896.246,75	5.253.433,09
TOTALE DEBITI (D)		119.301.986,88	111.986.436,09

* Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo: - da finanziamento: euro 45.740.094,41; - per trasferimenti e contributi vs altre amm.ni pubbliche euro 7.065.513,65 e altri debiti: euro 930.902,00.

Il decremento dei debiti è legato principalmente alla gestione della Provincia, in particolare alla riduzione dei debiti verso fornitori e ai trasferimenti e contributi.

Le elisioni operate nell'ambito dei debiti riguardano:

- Debiti da finanziamento vs altre amm.ni pubbliche per euro 6.502.404,88 (elisioni con società SVT Srl);
- Debiti v/fornitori per euro 5.071.787,70 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl, Consorzio Vicenza è);
- Debiti per trasferimenti e contributi vs amm.ni pubbliche per euro 1.200.000,00 (elisioni con società Vi.Abilità Srl);
- Debiti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate per euro 1.681.014,21 (elisioni con società Vi.Abilità Srl e SVT Srl).

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
E) RATEI E RISCONTI E CONTR.AGLI INVEST.			
I	Ratei passivi	720.590,55	688.629,00
II	Risconti passivi	44.188.907,80	54.257.811,18
1	Contributi agli investimenti	39.401.531,99	48.150.734,62
a	da altre amministrazioni pubbliche	36.117.648,50	43.705.453,68
b	da altri soggetti	3.283.883,49	4.445.280,94
2	Concessioni pluriennali	-	0,00
3	Altri risconti passivi	4.787.375,81	6.107.076,56
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		44.909.498,35	54.946.440,18

La gestione Provincia è la causa maggiore dell'incremento dei risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche.

Le elisioni operate nell'ambito dei ratei e risconti riguardano i risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche per euro 1.278.456,79 (elisioni operate con società SVT Srl).

Conti d'ordine

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2019
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	45.569.396,58	97.876.126,46
2) beni di terzi in uso	25.000,00	25.000,00
3) beni dati in uso a terzi	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.358.295,42	1.266.280,62
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	611.077,03	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	47.563.769,03	99.167.407,08

L'incremento registrato nei conti d'ordine è legato principalmente alla gestione della Provincia in seguito all'aumento degli impegni su esercizi futuri.

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 :

- l'art. 21 del D.Lgs n. 175/2016 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 alleggi 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 documento che ha caratterizzato l'attività della Provincia nei confronti delle proprie società partecipate nel corso del 2019 è stata la Ricognizione ordinaria delle partecipate ai sensi dell'art. 20 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016), approvata con Delibera Consiglio Provinciale n. 41 del 28/11/2018 e nr. 51 del 12/12/2019.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato per le società rientrati nel perimetro di consolidamento

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali; in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

Nessuna delle società coinvolte del consolidamento ha indicato, a seguito di tale evento straordinario, il venir meno della continuità aziendale.



PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Delibera di Consiglio

AREA RISORSE E SERVIZI FINANZIARI

Proposta N° 2020/1468

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA
SULLA PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO
(ai sensi dell'art. 49 e 147 bis 1° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

(X) Favorevole () Contrario

.....

Vicenza, 27/10/2020

Sottoscritto dal Dirigente

con firma digitale



PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Delibera di Consiglio

AREA RISORSE E SERVIZI FINANZIARI

Proposta N° 2020/1468

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE
SULLA PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO
(ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

(X) Favorevole () Contrario

.....

Vicenza, 27/10/2020

Sottoscritto dal Dirigente del Servizio Finanziario
con firma digitale



PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Delibera di Consiglio

AREA RISORSE E SERVIZI FINANZIARI

Proposta N° 2020/1468

OGGETTO: BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2019

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

(X) Favorevole () Contrario

.....

Vicenza, 27/10/2020

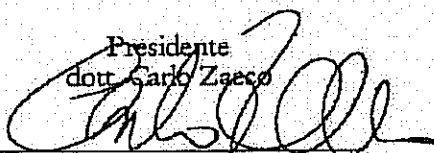
Sottoscritto dal Segretario Generale
con firma digitale

Provincia di Vicenza

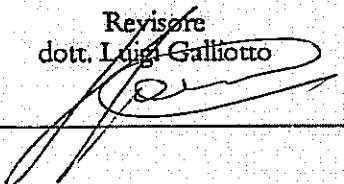
RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

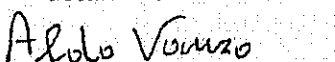
Presidente
dott. Carlo Zaeco



Revisore
dott. Luigi Galliotto



Revisore
dott. Aldo Vanzo



Sommario

INTRODUZIONE.....	4
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO.....	6
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	8
RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA.....	12
OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI.....	13
CONCLUSIONI	14

L'Organo di Revisione

Verbale n. 18 del 27 ottobre 2020

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2019

L'Organo di Revisione, esaminato lo schema di bilancio consolidato 2019, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa e la relativa documentazione allegata e di supporto;

Visti:

- il decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020, n. 77) art. 110 secondo cui *"Il termine per l'approvazione del bilancio consolidato 2019 di cui all'articolo 18, comma 1, lettera e), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 è differito al 30 novembre 2020"*;
- il D.Lgs. n.267/2000 ed in particolare l'art. 233-bis "Il Bilancio consolidato" e l'art. 239, comma 1, lett. d-bis;
- il D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014 e s.m.i.;
- i principi contabili applicati ed in particolare l'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato";
- gli altri documenti relativi al bilancio consolidato;

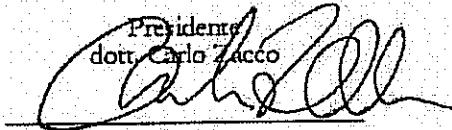
all'unanimità

approva

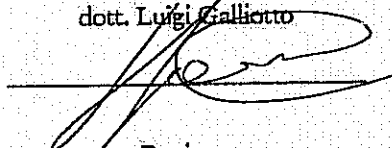
l'allegata relazione, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale, sulla proposta di deliberazione consiliare relativa al bilancio consolidato 2019 e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2019 della Provincia di Vicenza (Decreto del Presidente della Provincia n. 93 del 06.10.2020).

L'ORGANO DI REVISIONE

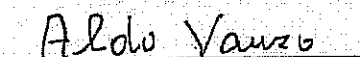
Presidente
dott. Carlo Zacco



Revisore
dott. Luigi Gallotto



Revisore
dott. Aldo Vanzo



INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione nominato con delibera dell'organo consiliare n. 49 del 12/12/2019;

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 4 del 28.05.2020 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2019;
- che questo Organo, con relazione approvata con verbale n. 11 del 28/04/2020, al quale si rimanda per ogni ulteriore considerazione in merito, anche con riferimento ai rapporti con le società partecipate, ha espresso parere al rendiconto della gestione per l'esercizio 2019;

Visto

- il Decreto del Presidente della Provincia n. 93 del 06.10.2020 di approvazione dello schema di bilancio consolidato 2019, con i pareri favorevoli del dirigente interessato in ordine alla regolarità tecnica, di regolarità contabile espresso dal dirigente del settore Bilancio e del visto di legittimità alle leggi, statuto e regolamenti espresso dal Segretario Generale di cui al Decreto presidenziale n. 107 del 15.11.2018, con ricevimento di vari documenti, allegati e chiarimenti in più riprese (anche antecedentemente all'approvazione definitiva del suddetto Decreto) e fino alla data odierna;
- la proposta di deliberazione consiliare - proposta n. 2020/1468 del 26.10.2020 con i relativi pareri favorevoli di competenza pervenuti al Collegio) e lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2019 completo di:
 - a) Conto Economico;
 - b) Stato Patrimoniale;
 - c) Relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della Nota Integrativa;
- i pareri favorevoli di regolarità contabile (art. 49 D.Lgs. 267/2000) e regolarità tecnica (artt. 49 e 147 bis 1° comma D.Lgs. 267/2000)

Premesso che:

- la formazione del bilancio consolidato è guidata dal Principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il punto 6) del sopra richiamato principio contabile dispone testualmente "per quanto non specificatamente previsto nel presente documento si fa rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)";
- trattasi del quarto bilancio consolidato approvato dalla Provincia di Vicenza;
- con Decreto del Presidente n. 115 del 06.11.2019, 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;
- l'ente, con appositi atti (Prot. nn. 58701 e 58702 del 08/11/2019), ha comunicato agli organismi, alle aziende, agli enti e alle società l'inclusione nel perimetro del proprio bilancio consolidato, ha trasmesso a ciascuno di tali soggetti l'elenco degli enti compresi nel consolidato ed ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato (lettera ed altre comunicazioni varie);

- l'area di consolidamento è stata individuata analizzando le fattispecie rilevanti previste dal "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato", allegato al D.Lgs. n. 118/2011 come di seguito riportate:
 - organismi strumentali;
 - enti strumentali controllati;
 - enti strumentali partecipati;
 - società controllate;
 - società partecipate;
- sulla base dei dati esposti nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale 2019 della Provincia di Vicenza, si è provveduto ad individuare la cosiddetta "soglia di rilevanza" da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1) del principio contabile sul consolidamento;
- le soglie di rilevanza dei tre parametri, come desunti dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale della Provincia, risultano le seguenti:

	totale attivo	patrimonio netto	ricavi caratteristici
Provincia di Vicenza anno 2019	483.350.170,64	350.714.038,48	93.316.219,67
SOGLIA RILEVANZA (3%)	14.500.505,12	10.521.421,15	2.799.486,59

- con riferimento all'esercizio 2019 e successivi, sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri: totale attivo, patrimonio netto e totale ricavi caratteristici, un'incidenza inferiore al 3 per cento (come sopra esposto). La valutazione di irrilevanza contenuta nell'allegato B al decreto di approvazione del progetto di bilancio consolidato sopra esposto, ha altresì escluso dal perimetro di consolidamento 2019 gli organismi/società partecipati la cui sommatoria dei parametri del totale dell'attivo, del patrimonio netto e del valore della produzione, risulta inferiore al 10% ai sensi dell'allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- risultano a tale scopo incluse nell'area di consolidamento del "Gruppo amministrazione pubblica della Provincia di Vicenza" le seguenti partecipazioni:
 - o Vi.Abilità Srl per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
 - o SVT Srl per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
 - o Vicenza Holding Spa per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
 - o Fondazione CUOA per rilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
 - o Consorzio Vicenza E' per affidamento diretto della gestione OGD Terre Vicentine (Determinazione 543 del 6/6/2018, in scadenza al 30/12/2020) e convenzione Destination manager (Determinazione nr. 1148 del 08/10/2018, scaduta il 31/12/2019) ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011.
- risultano escluse dall'area di consolidamento del "Gruppo amministrazione pubblica della Provincia di Vicenza", le partecipazioni indicate nell'allegato B al decreto di approvazione del progetto di bilancio consolidato sopra esposto, al quale si rimanda per maggiori dettagli e spiegazioni di riferimento;

ACQUISITI

i pareri favorevoli espressi dal responsabile interessato in ordine alla regolarità tecnica e dal Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile della proposta di delibera e relativi allegati;

PRESENTA

i risultati dell'analisi svolta e le attestazioni sul Bilancio Consolidato 2019.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Bilancio Consolidato 2019 nel suo complesso offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del "Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza".

La Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa indica, complessivamente, il percorso seguito per identificare tra gli enti e le società partecipate quelli significativi, escludendo, come indicato dal principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, quelli che si presentavano irrilevanti, cioè con valori patrimoniali, finanziari ed economici inferiori al 3% rispetto a quelli della Provincia di Vicenza e per un totale non superiore al 10% ai sensi dell'allegato 4/4 del D.LGS.118/2011.

Per gli organismi compresi nel perimetro del consolidamento, l'aggregazione dei valori contabili è stata operata con il metodo integrale per Vi.Abilità srl, SVT srl e Consorzio Vicenza E' e con il metodo proporzionale per Vicenza Holding spa e Fondazione CUOA.

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato dell'esercizio 2019

CONTO ECONOMICO	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenze (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	140.852.880,21	131.583.881,95	-9.268.998,26
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	131.242.990,23	125.137.461,10	-6.105.529,13
Differenza tra componenti positive e negative della gestione (A-B)	9.609.889,98	6.446.420,85	-3.163.469,13
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	731.390,18	-227.447,15	-958.837,33
<i>Proventi finanziari</i>	<i>2.680.264,98</i>	<i>1.600.655,59</i>	<i>-1.079.609,39</i>
<i>Oneri finanziari</i>	<i>1.948.874,80</i>	<i>1.828.102,74</i>	<i>-120.772,06</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.732.479,52	-1.011.458,25	721.021,27
<i>Rivalutazioni</i>	<i>1.549.086,28</i>	<i>121.837,37</i>	<i>-1.427.248,91</i>
<i>Svalutazioni</i>	<i>3.281.565,80</i>	<i>1.133.295,62</i>	<i>-2.148.270,18</i>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2.070.946,54	1.665.818,17	-405.128,37
<i>Proventi straordinari</i>	<i>12.430.773,24</i>	<i>3.242.736,21</i>	<i>-9.188.037,03</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>10.359.826,70</i>	<i>1.576.918,04</i>	<i>-8.782.908,66</i>
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	10.679.747,48	6.771.233,62	-3.908.513,86
Imposte	548.294,39	587.336,42	39.042,03
Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota finanziaria di terzi)	10.131.453,09	6.183.897,20	-3.947.555,89
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi (*)	62.661,60	51.147,81	-11.513,79

Le componenti positive e negative del Conto Economico Consolidato per le quali sono state operate elisioni

sono dettagliate nei prospetti di cui all'allegato B al decreto sopra citato.

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al Conto economico della Provincia di Vicenza (ente capogruppo):

CONTO ECONOMICO				
	Voce di Bilancio	Bilancio consolidato 2019 (A)	Bilancio Provincia di Vicenza 2019 (B)	Differenza (A-B)
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	131.583.881,95	93.318.219,67	38.265.662,28
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	125.137.461,10	87.318.489,08	37.818.972,02
	Risultato della gestione	6.446.420,85	6.000.740,60	445.680,25
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>			
	<i>proventi finanziari</i>	1.600.655,59	1.378.227,22	222.428,37
	<i>oneri finanziari</i>	1.828.102,74	1.675.251,73	152.851,01
D	<i>Rettilifica di valore attività finanziarie</i>			
	<i>Rivalutazioni</i>	121.837,37	121.837,37	0,00
	<i>Svalutazioni</i>	1.133.295,62	1.133.295,62	0,00
	Risultato della gestione operativa	5.209.554,45	4.607.242,85	602.311,60
E	<i>proventi straordinari</i>	3.242.736,21	2.878.782,27	363.953,94
E	<i>oneri straordinari</i>	1.576.918,04	1.317.048,67	259.869,37
	Risultato prima delle imposte	6.873.239,62	6.248.881,45	624.358,17
	Imposte	587.336,42	432.139,00	155.197,42
*	Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi	6.285.903,20	5.816.742,45	469.160,75

(*) in caso e per la parte relativa all'applicazione del metodo integrale

Nella seguente tabella sono riportati i principali aggregati dello Stato patrimoniale consolidato 2019, evidenziando le variazioni rispetto allo Stato patrimoniale consolidato precedente 2018.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2019 ha evidenziato:

ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenza (a-b)
IMMOBILIZZAZIONI (C)	203.488.502,69	203.497.538,65	9.035,96
Immobilizzazioni Immateriali	17.884.445,11	18.277.228,41	392.783,30
Immobilizzazioni Materiali	287.403.751,86	296.139.783,18	8.736.031,32
Immobilizzazioni Finanziarie	21.192.097,72	20.077.507,06	-1.114.590,66
IMMOBILIZZAZIONI (D)	2.203.885.024,60	2.341.074.538,65	137.189.514,05
Rimanenze	1.748.825,40	2.090.795,90	341.970,50
Crediti	54.918.087,57	41.306.568,56	-13.611.519,01
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	339.520,54	91.439,02	-248.081,52
Disponibilità liquide	160.033.024,10	172.599.438,06	12.566.413,96
IMMOBILIZZAZIONI (E)	217.029.347,01	216.044.216,64	-985.130,37
RATEI E RISCONTI (D)	1.013.320,23	1.066.306,08	52.985,85
IMMOBILIZZAZIONI (F)	514.348.072,55	586.410.060,27	72.061.987,72

Immobilizzazioni Immateriali

Il valore complessivo è pari a euro 18.277.228,41, contro euro 17.884.445,11 dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo è pari a euro 296.139.783,18, contro Euro 287.403.751,86 dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni Finanziarie

Il valore complessivo è pari a euro 20.077.507,06, contro Euro 21.192.097,72 dell'esercizio precedente.

Rimanenze

Il valore complessivo è pari a euro 2.090.795,90, contro euro 1.748.825,40 dell'esercizio precedente.

Crediti

Il valore complessivo è pari a euro 41.306.568,56, contro euro 54.918.087,57 dell'esercizio precedente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

Il valore complessivo è pari a euro 91.439,02, contro euro 339.520,54 dell'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 172.599.438,06, contro Euro 160.033.024,10 dell'esercizio precedente, e sono così costituite:

- Conto di Tesoreria euro 149.545.006,09, contro euro 139.453.764,06 dell'esercizio precedente, per effetto dell'aumento del saldo di tesoreria per la Provincia di Vicenza;
- Altri depositi bancari e postali euro 23.018.833,88, contro euro 20.544.793,71 dell'esercizio precedente;

- Denaro e valori in cassa euro 35.598,09, contro Euro 34.466,33 dell'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

Tale voce ammonta a euro 1.066.306,08, contro 1.013.320,23 dell'esercizio precedente, e si riferisce principalmente a:

- Risconti attivi per euro 1.066.150,08, contro 1.013.124,23 dell'esercizio precedente;
- Ratei attivi per euro 156,00, contro euro 196,00 dell'esercizio precedente.

PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (b)	Bilancio consolidato Anno 2019 (a)	Differenze (a-b)
PATRIMONIO NETTO (A)	353.059.095,98	356.863.261,10	3.804.165,12
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	20.329.568,97	21.511.339,00	1.181.770,03
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	6.932.922,35	6.341.589,90	-591.332,45
DEBITI (D)	119.301.986,88	111.986.436,09	-7.315.550,79
RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)	44.909.498,35	54.946.440,18	10.036.941,83
TOTALE DEL PASSIVO	544.532.072,53	551.648.066,27	7.115.993,74
CONTI D'ORDINE	47.563.769,03	99.167.407,08	51.603.638,05

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, ammonta ad euro 356.863.261,10, contro euro 353.059.095,98 dell'esercizio precedente e risulta così composto:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	164.819.323,09	113.630.461,63
II Riserve	178.108.320,10	236.946.802,27
<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	171.191.450,08	5.632.646,71
<i>b da capitale</i>	5.784.877,97	2.547.517,70
<i>c da permessi di costruire</i>	-	0,00
<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	227.130.588,06
<i>e altre riserve indisponibili</i>	1.131.992,05	1.636.049,80
Riserva da consolidamento	-	0,00
III Risultato economico dell'esercizio	10.131.452,79	6.285.997,20
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	353.059.095,98	356.863.261,10
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.526.176,21	5.584.155,26
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	51.147,81
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	5.588.837,81	5.635.303,07
TOTALE DEL PATRIMONIO NETTO (A)	353.059.095,98	356.863.261,10

In merito alle variazioni del patrimonio netto, si rileva il positivo risultato economico della Provincia di Vicenza, tale da incrementare il patrimonio netto del gruppo.

In relazione alla riserva da consolidamento, si è tenuto conto del fatto che nel confrontare il valore delle

partecipazioni iscritte nell'attivo con la corrispondente frazione di patrimonio netto, da tale ultima posta è stato escluso, ai fini dell'elisione, il risultato economico imputabile alla partecipata, tale per cui il confronto tra valore della partecipazione - patrimonio netto al netto del risultato non ha dato differenze.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano a euro 21.511.339,00, contro euro 20.329.568,97 dell'esercizio precedente, e si riferiscono a:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	-	0,00
2	per imposte	-	0,00
3	altri	20.329.568,97	21.511.339,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	0,00
			0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		20.329.568,97	21.511.339,00

I fondi per rischi ed oneri sono dettagliati nei singoli bilanci/rendiconti di riferimento.

Fondo trattamento fine rapporto

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		6.932.922,35	6.341.589,90
TOTALE FONDI (C)		6.932.922,35	6.341.589,90

Tale fondo si riferisce alle realtà consolidate in quanto la Provincia non accantona somme a tale titolo.

Debiti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
D) DEBITI (*)			
1	Debiti da finanziamento	61.129.012,73	59.938.719,37
a	prestiti obbligazionari	37.473.767,40	34.955.811,96
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	0,12
c	verso banche e tesoriere	15.069.671,00	18.178.592,00
- d	verso altri finanziatori	8.585.574,33	6.804.315,29
2	Debiti verso fornitori	23.692.806,36	19.713.818,63
3	Acconti	1.078.189,15	987.622,43
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	25.203.409,72	22.962.818,91
- a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	0,00
- b	altre amministrazioni pubbliche	22.016.046,44	21.582.196,85
c	imprese controllate	-	0,00
d	imprese partecipate	-	0,00
e	altri soggetti	3.187.363,28	1.380.622,06
5	altri debiti	8.198.568,92	8.383.456,75
a	tributari	2.094.940,87	1.980.426,85
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.207.381,30	1.149.596,81
c	per attività svolta per e/ terzi ^(*)	-	0,00
d	altri	4.896.246,75	5.253.433,09
TOTALE DEBITI (D)		100.000.000,00	100.000.000,00

I debiti ammontano a euro 111.986.436,09, contro euro 119.301.986,88 dell'esercizio precedente.

Si evidenziano le voci più significative:

- Debiti da finanziamento euro 59.938.719,37, contro euro 61.129.012,73 dell'esercizio precedente;
- Debiti per trasferimenti e contributi vs altre amm.ni pubbliche euro 22.962.818,91 contro euro 25.203.409,72 dell'esercizio precedente;
- Debiti v/fornitori euro 19.713.818,63, contro 23.692.806,36 dell'esercizio precedente.

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
	E) RATEI E RISCONTI E CONTR.AGLI INVEST.		
I	Ratei passivi	720.590,55	688.629,00
II	Risconti passivi	44.188.907,80	54.257.811,18
1	Contributi agli investimenti	39.401.531,99	48.150.734,62
a	da altre amministrazioni pubbliche	36.117.648,50	43.705.453,68
b	da altri soggetti	3.283.883,49	4.445.280,94
2	Concessioni pluriennali	-	0,00
3	Altri risconti passivi	4.787.375,81	6.107.076,56
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		44.909.498,35	54.946.440,18

Tale voce ammonta ad euro 54.946.440,18, contro euro 44.909.498,35 dell'esercizio precedente, e si riferisce principalmente a risconti passivi su contributi in conto investimenti.

Conti d'ordine

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2019
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	45.569.396,58	97.876.126,46
2)	beni di terzi in uso	25.000,00	25.000,00
3)	beni dati in uso a terzi	-	-
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.358.295,42	1.266.280,62
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	611.077,03	-
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		47.563.769,03	99.167.407,08

Ammontano a euro 99.167.407,08, contro 47.563.769,03 dell'esercizio precedente, e si riferiscono a:

- Impegni su esercizi futuri euro 97.876.126,46, contro euro 45.569.396,58 dell'esercizio precedente;
- Beni di terzi in uso euro 25.000,00;
- Garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche euro 1.266.280,62 contro euro 1.358.295,42 dell'esercizio precedente;

La relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della nota integrative, illustra:

- i riferimenti normativi ed il procedimento seguito nella redazione del Bilancio Consolidato;
- la composizione del Gruppo amministrazione pubblica della Provincia di Vicenza;
- i criteri di valutazione applicati alle varie voci di bilancio, facendo riferimento a quanto espressamente indicato;
- la composizione delle singole voci di bilancio, individuando, per le più rilevanti, il contributo di ciascun soggetto compreso nell'area di consolidamento.

L'Organo di Revisione, per quanto fin qui argomentato, rileva che:

- il bilancio consolidato 2019 della Provincia di Vicenza è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della Nota Integrativa, contiene le informazioni richieste dalla legge;
- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- il bilancio consolidato 2019 della Provincia di Vicenza rappresenta in modo veritiero e corretto la consistenza economica, patrimoniale e finanziaria del Gruppo Amministrazione Pubblica, relativamente alle società incluse nel bilancio consolidato.

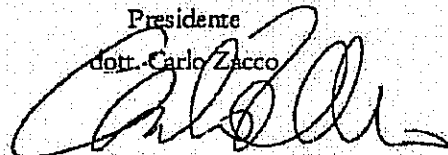
L'Organo di Revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente relazione, ai sensi dell'articolo 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2019 del *Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza* relativamente alle società incluse nel bilancio consolidato ed alle modalità della corrispondente inclusione.

Vicenza, 27.10.2020

L'ORGANO DI REVISIONE

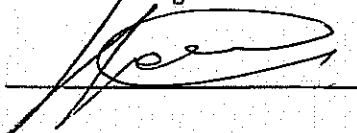
Presidente

dott. Carlo Zacco



Revisore

dott. Luigi Galliotto



Revisore

dott. Aldo Vanzo

