



# PROVINCIA DI VICENZA

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

## DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA N° 94 DEL 12/09/2019

**Servizio BILANCIO**

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2018**

### IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA

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

In particolare L'art. 11-bis del D.lgs. 118/2011 e 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 e successive modificazioni, prevede che il bilancio consolidato del Gruppo di un'Amministrazione pubblica “è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento”, sulla base dei bilanci approvati dalle Aziende facenti parte del Gruppo medesimo;

Visto che con proprio provvedimento n. 126 del 18/12/2018 è stato formalizzato l'individuazione del GAP (Gruppo Amministrazioni Pubbliche) della Provincia di Vicenza e dell'area di consolidamento per l'esercizio 2018 con le seguenti società:

- 1) Vi.Abilità Srl;
- 2) SVT Srl;
- 3) Consorzio Vicenza é;
- 4) Fondazione CUOA;
- 5) Vicenza Holding Spa.

Considerato che nel medesimo è stato dato atto che: *“i componenti del “Gruppo Amministrazione Pubblica Provincia di Vicenza” e del “Perimetro di consolidamento” potranno subire aggiornamenti, in particolare per la conclusione dell’iter di dismissione di STI Servizi Trasporti Interregionali Spa, per la verifica dei bilanci 2018 o per altre motivazioni, e che la versione definitiva dei due elenchi sarà inserita nella nota integrativa al bilancio consolidato come previsto nel paragrafo 3.1 del principio contabile 4/4;”*;

Dato atto che la dismissione della società STI Spa non si è conclusa al 31/12/2018 e pertanto la società rimane inclusa nel GAP 2018;

Richiamati il rendiconto 2018 della Provincia di Vicenza approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 15/04/2019, ed i bilanci 2018 redatti dalle società ed enti inclusi nell'area di consolidamento, come approvati dai rispettivi organi assembleari;

Dato atto che risulta confermato il perimetro di consolidamento citato e come riportato nella relazione/nota integrativa del bilancio consolidato 2018, allegato B del presente provvedimento;

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

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

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 2 del 10/01/2019 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2019 – 2021;

Richiamato altresì il Decreto Presidenziale n. 11 del 31/01/2019 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 e il Piano Performance 2019/2021;

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

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

## **DECRETA**

1. Di prendere atto, sulla base di quanto esposto nelle premesse, che l’area di consolidamento per l’anno 2018 risulta la seguente:
  - 1) Vi.Abilità Srl;
  - 2) SVT Srl;
  - 3) Consorzio Vicenza é;
  - 4) Fondazione CUOA;
  - 5) Vicenza Holding Spa.
  
2. Di approvare gli schemi del bilancio consolidato dell’esercizio 2018 ed i relativi allegati, allegato A alla presente deliberazione, per farne parte sostanziale ed integrante, comprendente:

- il conto economico consolidato;
  - lo stato patrimoniale consolidato.
3. Di dare atto che al bilancio consolidato è allegata la Relazione sulla Gestione che comprende la Nota Integrativa (allegato B);
  4. Di attestare che, oltre a quanto indicato nei punti precedenti del dispositivo del presente decreto, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio della Provincia, ai sensi dell'art. 49 del TUEL come modificato dalla Legge 213/2012.

Vicenza, 12/09/2019

**Sottoscritta dal Presidente della Provincia  
(RUCCO FRANCESCO)  
con firma digitale**

---

*Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Romina Pegoraro*



# PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO  
proposta n. 1481/2019

---

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2018**

---

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

Favorevole       Contrario

.....

Vicenza, 10/09/2019

**Sottoscritto dal Dirigente  
(BAZZAN CATERINA)  
con firma digitale**



# PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO  
proposta n. 1481/2019

---

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2018**

---

VISTO DI CONFORMITA' ALLE LEGGI, STATUTO E REGOLAMENTI  
SULLA PROPOSTA DI DECRETO PRESIDENZIALE  
(ai sensi del Decreto del Presidente n. 107 del 15/11/2018)

Favorevole      ( ) Contrario

.....

Vicenza, 12/09/2019

**Sottoscritto dal Segretario  
(MACCHIA ANGELO)  
con firma digitale**



# PROVINCIA DI VICENZA

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

Proposta di Decreto Presidenziale

Servizio BILANCIO  
proposta n. 1481/2019

---

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEGLI SCHEMI DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO PROVINCIA DI VICENZA – ANNO 2018**

---

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

Favorevole      ( ) Contrario

.....

Vicenza, 11/09/2019

**Sottoscritto dal Dirigente  
(BAZZAN CATERINA)  
con firma digitale**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio	Bilancio	riferimento	riferimento
		Consolidato 2018	Consolidato 2017	art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	64.030.195,96	62.809.364,61		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	33.801.435,82	39.317.258,97		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	28.996.431,30	35.595.817,09		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	475.765,67	325.983,13		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	4.329.238,85	3.395.458,75		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.376.459,01	34.330.499,38	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.701.140,27	877.740,94		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100.679,32	201.699,36		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	34.574.639,42	33.251.059,08		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-20,16	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	27.763,41	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.617.046,17	5.326.259,17	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>140.852.880,21</b>	<b>141.783.382,13</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.898.893,60	9.112.287,23	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	38.772.210,40	35.051.684,81	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	930.863,30	1.359.681,42	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	25.200.313,34	40.615.592,22		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	20.274.611,35	38.849.742,61		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	2.474.865,14	1.298.049,61		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.450.836,85	467.800,00		
13	Personale	35.319.924,08	36.785.878,85	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.857.064,07	10.945.661,32	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	870.833,55	566.241,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	10.896.053,52	10.293.193,32	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	90.177,00	86.227,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-262.592,69	-2.419,27	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	861.462,00	1.843.483,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	5.176.479,17	433.626,75	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	4.488.372,96	1.080.153,55	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>131.242.990,23</b>	<b>137.225.629,88</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>9.609.889,98</b>	<b>4.557.752,25</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	2.563.969,87	457.894,57	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	2.563.969,87	457.894,57		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	116.295,11	81.309,59	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>2.680.264,98</b>	<b>539.204,16</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.948.874,80	2.094.589,99	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.948.874,80	2.094.589,99		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>1.948.874,80</b>	<b>2.094.589,99</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>731.390,18</b>	<b>-1.555.385,83</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	1.549.086,28	5.752.303,44	D18	D18
23	Svalutazioni	3.281.565,80	-	D19	D19
<b>totale (D)</b>		<b>-1.732.479,52</b>	<b>5.752.303,44</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	7.600,00	242.972,77		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.368.423,71	2.996.908,46		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	10.358.833,38	186.775,68		E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	695.916,15	1.329.136,88		
<b>totale proventi</b>		<b>12.430.773,24</b>	<b>4.755.793,79</b>		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	238.189,19	1.286.336,22		E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	9.947.667,62	2.248.974,76		E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	173.969,89	1.004.735,11		E21d
<b>totale oneri</b>		<b>10.359.826,70</b>	<b>4.540.046,09</b>		
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>		<b>2.070.946,54</b>	<b>215.747,70</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>10.679.747,18</b>	<b>8.970.417,56</b>		
26	Imposte (*)	548.294,39	282.428,07	22	22
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>		<b>10.131.452,79</b>	<b>8.687.989,49</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
27	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>62.661,60</b>	<b>69.580,49</b>		
28					

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	4.164,70	5.342,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.286,75	221.861,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11.732.727,79	11.930.046,00	BI4	BI4
5	avviamento	-	-	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	703.386,76	1.132.456,74	BI6	BI6
9	altre	4.983.879,11	3.155.775,96	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>17.884.445,11</b>	<b>16.445.481,70</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	83.077.033,08	84.041.037,80		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	83.077.033,08	84.041.037,80		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	191.187.797,95	171.962.594,18		
2.1	Terreni	57.541.670,06	56.278.221,93	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	95.710.387,15	90.264.236,56		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	36.387.869,04	23.909.944,07	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	134.349,54	153.497,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	197.464,58	263.671,74		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	249.763,17	255.134,25		
2.7	Mobili e arredi	634.286,17	705.662,63		
2.8	Infrastrutture	171.653,00	93.834,00		
2.99	Altri beni materiali	160.355,24	38.392,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.138.920,83	9.437.692,16	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>287.403.751,86</b>	<b>265.441.324,14</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	20.100.458,14	54.148.898,39	BI111	BI111
a	imprese controllate	139.177,24	16.058.885,91	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	18.670.810,14	38.090.012,48	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	1.290.470,76	-		
2	Crediti verso	1.091.639,58	1.092.176,58	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	1.050.293,61	1.050.293,61		
b	imprese controllate	-	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	16.500,17	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	24.845,80	41.882,97	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	-	BI113	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>21.192.097,72</b>	<b>55.241.074,97</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>326.480.294,69</b>	<b>337.127.880,81</b>		
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>	1.748.825,40	1.193.740,52	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>1.748.825,40</b>	<b>1.193.740,52</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	4.042.839,34	2.539.578,91		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	4.042.839,34	2.539.578,91		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	33.621.873,76	27.215.035,30		
a	verso amministrazioni pubbliche	32.014.658,99	25.767.670,98		
b	imprese controllate	35.703,06	-		CI2
c	imprese partecipate	-	-	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	1.571.511,71	1.447.364,32		
3	Verso clienti ed utenti	8.760.094,91	9.948.765,32	CI1	CI1
4	Altri Crediti	8.493.279,56	11.194.073,39	CI5	CI5
a	verso l'erario	4.402.824,98	3.347.211,00		
b	per attività svolta per c/terzi	404.012,17	402.068,17		
c	altri	3.686.442,41	7.444.794,22		
	<b>Totale crediti</b>	<b>54.918.087,57</b>	<b>50.897.452,92</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	339.520,54	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	-	-	CI16	CI15
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>339.520,54</b>	<b>-</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	139.453.764,06	120.873.669,07		
a	Istituto tesoriere	139.453.764,06	120.873.669,07		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	20.544.793,71	15.544.815,77	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	34.466,33	28.428,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>160.033.024,10</b>	<b>136.446.912,84</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>217.039.457,61</b>	<b>188.538.106,28</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	196,00	7.155,00	D	D
2	Risconti attivi	1.013.124,23	1.952.946,97	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>1.013.320,23</b>	<b>1.960.101,97</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>544.533.072,53</b>	<b>527.626.089,06</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	164.819.323,09	164.921.649,33	AI	AI
II	Riserve	178.108.320,10	172.449.753,92		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	171.191.450,08	170.983.725,08	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	5.784.877,97	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.131.992,05	85.620,40		
	Riserva da consolidamento	0,00	1.380.408,44		
III	Risultato economico dell'esercizio	10.131.452,79	8.687.989,49	AIX	AIX
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>353.059.095,98</b>	<b>346.059.392,74</b>		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.526.176,21	5.625.496,86		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	69.580,49		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>5.588.837,81</b>	<b>5.695.077,35</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>		<b>353.059.095,98</b>	<b>346.059.392,74</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	20.329.568,97	15.310.051,39	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>20.329.568,97</b>	<b>15.310.051,39</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		6.932.922,35	7.618.760,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>6.932.922,35</b>	<b>7.618.760,00</b>		
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>					
1	Debiti da finanziamento	61.129.012,73	58.155.623,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	37.473.767,40	39.898.651,56	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	15.069.671,00	7.306.492,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.585.574,33	10.950.479,44	D5	
2	Debiti verso fornitori	23.692.806,36	20.481.115,04	D7	D6
3	Acconti	1.078.189,15	88.432,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	25.203.409,72	34.424.528,49		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	22.016.046,44	31.673.823,68		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	3.187.363,28	2.750.704,81		
5	altri debiti	8.198.568,92	12.784.980,89	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	2.094.940,87	2.221.633,28		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza social</i>	1.207.381,30	1.191.775,20		
c	<i>per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup></i>	-	-		
d	<i>altri</i>	4.896.246,75	9.371.572,41		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>119.301.986,88</b>	<b>125.934.679,42</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
	Ratei passivi	720.590,55	122.762,00	E	E
	Risconti passivi	44.188.907,80	32.580.443,51	E	E
1	Contributi agli investimenti	39.401.531,99	28.049.841,21		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	36.117.648,50	26.341.869,17		
b	<i>da altri soggetti</i>	3.283.883,49	1.707.972,04		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	4.787.375,81	4.530.602,30		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>44.909.498,35</b>	<b>32.703.205,51</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>544.533.072,53</b>	<b>527.626.089,06</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	45.569.396,58	37.893.618,18		
	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	325.000,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	611.077,03	-		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	-	-		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>47.563.769,03</b>	<b>38.243.618,18</b>		

## **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 2018**

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.

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.

## NOTA INTEGRATIVA

### Il Gruppo di Amministrazione Pubblica della Provincia di Vicenza

Con decreto del Presidente n. 126 del 18/12/2018, 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 nota prot. 84429 del 21/12/2018.

Nel citato Decreto del Presidente n. 126 del 18/12/2018 è stato dato atto che i componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica Provincia di Vicenza" e del "Perimetro di consolidamento" potranno subire aggiornamenti, in particolare per la conclusione dell'iter di dismissione della società STI Servizi Trasporti Interregionali Spa, per la verifica dei parametri con i dati del bilancio 2018 o per altre motivazioni, e che la versione definitiva dei due elenchi sarà inserita nella nota integrativa/relazione al bilancio consolidato come previsto nel paragrafo 3.1 del principio contabile 4/4.

La dismissione della società STI Spa non si è conclusa al 31/12/2018 e pertanto la società rimane inclusa nel GAP 2018.

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	121.930,00	Provincia di Vicenza	56,80 %
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%
STI Servizi Trasporti Interregionali Spa	Pordenone	852.143,00	Provincia di Vicenza	20,00%

\* la quota di partecipazione indicata è stata aggiornata in base alle risultanze dei bilanci 2018

\*\* ultimo bilancio approvato 2014

Si da atto che nel GAP esercizio 2018 rispetto alla composizione del GAP esercizio 2017, sono intervenute le seguenti variazioni:

- **Vi.Assiste soc.coop.:** non risulta più compresa in quanto è stato effettuato il recesso in data 29/08/2018;
- **Vicenza Holding Spa,** risulta ora compresa in quanto si è concluso il periodo di prima applicazione D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli esercizi 2015 – 2017 che definiva le società partecipate (art. 11 quinquies);
- **C.I.S. Srl in concordato preventivo:** risulta ora compresa in quanto si è concluso il periodo di prima applicazione D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli esercizi 2015 – 2017 che definiva le società partecipate (art. 11 quinquies), la società comunque non va inclusa all'interno del perimetro di consolidamento in quanto partecipazione per cui è stata avviata una procedura concorsuale ai sensi allegato 4/4 par.2 del D.Lgs. 118/2011;
- **Magazzini Generali Spa in fallimento:** risulta ora compresa in quanto si è concluso il periodo di prima applicazione D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli esercizi 2015 – 2017 che definiva le società partecipate (art. 11 quinquies), la società comunque non va inclusa all'interno del perimetro di consolidamento in quanto partecipazione per cui è stata avviata una procedura concorsuale ai sensi allegato 4/4 par.2 del D.Lgs. 118/2011;
- **STI Servizi Trasporti Interregionali Spa:** dal 01/01/2018 la società è divenuta partecipata direttamente da Provincia in seguito alla liquidazione di FTV Spa inoltre si è concluso il periodo di prima applicazione D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli esercizi 2015 – 2017 che definiva le società partecipate (art. 11 quinquies).

Ai fini del perimetro di consolidamento è stata inoltre effettuata la verifica dei dati contabili 2018 tenendo conto del rendiconto della Provincia di Vicenza relativo all'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 15/04/2019, e dei bilanci consuntivi per l'esercizio 2018 dei componenti del GAP. Il risultato della verifica è il seguente:

PROSPETTO DI VERIFICA CON I BILANCIO 2018			
CONTO PROVINCIA DI VICENZA 2018 – DCP N. 13 del 15/04/2019	Conto Provincia 2018 e Bilanci organismi società 2018		
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
		<b>478.173.306,52</b>	<b>344.819.093,01</b>
Fondazione CUOA	8.599.876,00	1.148.609,00	<b>7.181.738,00</b>
	1,80%	0,33%	<b>7,00%</b>
Consorzio Vicenza è	1.450.062,00	186.557,00	2.113.984,00
	0,30%	0,05%	2,06%
Fondazione Studi Universitari Vicenza	4.560.722,00	2.874.104,00	1.493.870,00
	0,95%	0,83%	1,46%
Fondazione CISA	3.565.534,18	2.417.626,49	1.281.729,81
	0,75%	0,70%	1,25%
Fondazione di Storia onlus	453.742,26	312.894,99	88.095,91
	0,09%	0,09%	0,09%
Fondazione Its Nuove Tecnologie -Comparto Meccatronico	1.273.778,00	214.432,00	1.143.749,00
	0,27%	0,06%	1,11%
Vi.Abilità Srl	<b>21.156.220,00</b>	7.315.478,00	<b>15.281.775,00</b>
	<b>4,42%</b>	2,12%	<b>14,89%</b>
S.V.T. Srl	<b>74.055.146,00</b>	<b>14.836.905,00</b>	<b>47.322.293,00</b>
	<b>15,49%</b>	<b>4,30%</b>	<b>46,10%</b>
Vicenza Holding Spa	<b>23.086.961,00</b>	<b>23.002.063,00</b>	1,00
	<b>4,83%</b>	<b>6,67%</b>	0,00%
S.T.I. Spa	1.415.544,00	1.088.833,00	1.127.585,00
	0,30%	0,32%	1,10%
Consorzio CEV (0,09% dato 2018)	ESCLUSO PER % INFERIORE AL 1%		
CIS Srl in concordato preventivo	ESCLUSO PERCHE' SOGGETTO A PROCEDURA CONCORSALE		
Magazzini Generali Spa in fallimento	ESCLUSO PERCHE' SOGGETTO A PROCEDURA CONCORSALE		

Dalla verifica risulta che rientrano del perimetro di consolidamento 2018 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) ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011.

Risultano pertanto escluse dal perimetro di consolidamento 2018 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:

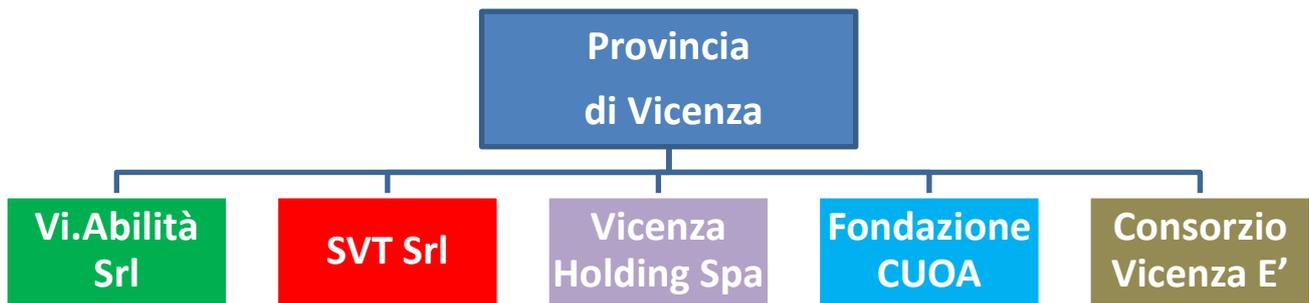
- Fondazione Studi Universitari Vicenza per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione CISA per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione di Storia onlus, per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- Fondazione Its Nuove Tecnologie -Comparto Meccatronico, per irrilevanza dei parametri ai sensi allegato 4/4 D.Lgs. 118/2011;
- STI Spa, 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 1,64%);
- Montagna Vicentina Scarl (quota di partecipazione 3,85%);
- Italian Exhibition Group Spa (indiretta tramite Vicenza Holding Spa; quota di partecipazione indiretta 6,10%);
- College 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 2018 è così composto:



**Per il consolidamento sono stati utilizzati i seguenti documenti:**

- rendiconto di gestione 2018 della Provincia di Vicenza approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 15/04/2019;
- bilancio d'esercizio 2018 di Vi.Abilità Srl, approvato in data 10/05/2019;
- bilancio d'esercizio 2018 di SVT Srl, approvato in data 29/04/2019;
- bilancio d'esercizio 2018 di Consorzio Vicenza E', approvato in data 25/02/2019;
- bilancio d'esercizio 2018 di Vicenza Holding Spa, approvato in data 03/06/2019;
- bilancio d'esercizio 2018 di Fondazione CUOA, approvato in data 25/06/2019.

**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 terrestri.

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 31/12/2019 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.

Il bilancio d'esercizio 2018 della società è stato approvato in data 10/05/2019 e presenta un utile di euro 5.287,00.

### **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 TPL 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 2018 della società è stato approvato in data 29/04/2019 e presenta un utile di euro 176.457,00.

### **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", attuato 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 (che si è recentemente quotata in borsa). Il bilancio di Vicenza Holding Spa è stato approvato in data 03/06/2019 e presenta un utile di € 906.202,00.

Nel corso del 2018 ha distribuito dividendi alla Provincia di Vicenza per un totale di euro 263.317,90.

### **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. 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 2018 del Consorzio è stato approvato in data 25/02/2019 e presenta un utile di esercizio di € 2.864,00.

### **Fondazione CUOA**

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

*Codice fiscale: 02645700242*

*Quota partecipazione Provincia: 12,08%*

La Fondazione Centro Universitario di Organizzazione Aziendale si occupa di alta formazione proponendo anche Master Post Universitari. Sono soci Fondatori la CCLIAA 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 2018 della Fondazione è stato approvato in data 25/06/2019 e presenta un utile di 501.184,00.

### **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:

<b>Organismo partecipato</b>	<b>Capogruppo</b>	<b>Spese per il personale (€)</b>
<b>PROVINCIA DI VICENZA</b>	-	9.563.299,57
<b>Vi.Abilità Srl</b>	Provincia di Vicenza	3.458.348,00
<b>S.V.T. Srl</b>	Provincia di Vicenza	22.289.701,00
<b>Vicenza Holding Spa</b>	Provincia di Vicenza	0,00
<b>Consorzio Vicenza E'</b>	Provincia di Vicenza	451.598,00
<b>Fondazione CUOA</b>	Provincia di Vicenza	2.362.179,00
	<b>TOT.</b>	<b>38.125.125,57</b>

Gli importi indicati nella tabella sopraripotata 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 sopraripotata comprende "qualsivoglia tipologia contrattuale" e tutti gli oneri connessi (es. IRAP, oneri accessori, ecc), coerentemente con il calcolo della spesa del personale adottato dalla Provincia al fine di addivenire ad un calcolo omogeneo per tutti i componenti del Gruppo. 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	102.655.192,02	-	
VI.ABILITA' SRL*	15.281.775,00	11.017.403,26	72,10%
SVT SRL*	47.322.293,00	14.968.567,64	31,63%
CONSORZIO VICENZA E'	2.113.984,00	89.344,26	4,23%
VICENZA HOLDING SPA	1,00	-	0,00%
FONDAZIONE CUOA	7.181.738,00	10.000,00	0,14%
<b>totali</b>	<b>174.554.983,02</b>	<b>26.085.315,16</b>	<b>20,26%**</b>

\* nel totale da Provincia non sono compresi per vi.abilità gli introiti tunnel e per svt gli introiti biglietti non soggetti ad elisione ma collegati al contratto di servizio

\*\* Calcolo effettuato:  $26.085.315,16 / (26.085.315,16 + 102.655.192,02)$

Alla luce di quanto sopra, si può affermare che le esternalizzazioni incidono per il **20,26%** rispetto al totale dei ricavi della Provincia.

### **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 (oic 31)	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 (oic 31)	normativa vigente	valore costo ammortizzato

Le aliquote di ammortamento sono riportati nella tabella seguente:

ALIQUOTE AMMORTAMENTO 2018											
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 attrez.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			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 Colledge Valmarana Morosini Srl.

La società Vicenza Holding Spa nella propria N.I del bilancio 2018 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 18.780), non si è provveduto a ridurre il valore in quanto tale valore 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 2018 di Italian Exhibition Group S.p.A. registra un utile di spettanza della capogruppo di € migliaia 10.301, e che nel corso dell’esercizio 2018 la società capogruppo ha distribuito dividendi per complessivi € migliaia 5.556. Il minor valore del patrimonio netto è dovuto, inoltre, al fatto che la società partecipata, in conformità ai principi internazionali IFRS, ha iscritto riserve negative per “put option” sottoscritte nell’ambito di operazioni di acquisizione di società operanti nel settore degli allestimenti fieristici per € migliaia 12.105. Tale importo corrisponde al valore attuale, determinato in base alle performance economico finanziarie previste per le società acquisite, al quale Italian Exhibitions Group S.p.A. potrà acquisire le quote di terzi al momento in cui le opzioni saranno esercitabili. Alla luce di quanto sopra non sono pertanto ravvisabili indicatori dell’esistenza di perdite durevoli di valore”*.

La Fondazione CUOA nella propria N.I del bilancio 2018 per la valutazione del Colledge 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 2018 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 Colledge Valmarana Morosini Srl.

## **Variazioni rispetto all’anno precedente**

In relazione al GAP, al perimetro e alla metodologia di consolidamento dell’anno 2018 rispetto al 2017 risultano delle variazioni sia all’elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento sia all’elenco dei soggetti componenti il GAP (come sopra riportato con le relative motivazioni).

Perimetro di consolidamento	
Anno 2017	Anno 2018
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>
Vi.Assiste soc. coop. <i>metodo integrale</i>	Consorzio Vicenza e' <i>metodo integrale</i>
	Vicenza Holding Spa <i>metodo proporzionale</i>
	Fondazione CUOA <i>metodo proporzionale</i>

Le variazioni intervenute nel perimetro di consolidamento rendono pertanto poco significativo un confronto tra il consolidato 2018 e il consolidato 2017.

### **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 2018 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 2018 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti.

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

<b>Riconciliazione dei saldi contabili e rettifiche di consolidamento</b>
1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2018 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**

<b>Rettifiche di pre-consolidamento conto economico provincia</b>		
B12c) contributi agli investimenti altri soggetti		2.240.000,00
B14a) ammortamenti imm.immateriali	62.272,00	
C23 svalutazioni	1,51	
C22 rivalutazioni		0,33
<b>totale</b>	<b>62.273,51</b>	<b>2.240.000,33</b>
		<b>2.177.726,82</b>
<b>Rettifiche di pre-consolidamento stato patrimoniale provincia</b>		
B9 altre imm.immateriali - come onere pluriennale da ammortizzare	2.177.728,00	
B IV 1a) partecipazione imprese controllate	-0,95	
B IV 1b) partecipazione imprese partecipate	0,33	
B IV 1c) partecipazione altre imprese	-0,56	
A III - Risultato economico dell'esercizio		2.177.726,82
<b>totale</b>	<b>2.177.726,82</b>	<b>2.177.726,82</b>

La Provincia ha erogato un contributo in conto investimenti alla società SVT srl utilizzato dalla stessa per l'acquisto di beni ammortizzabili. La società ha imputato gradualmente a conto economico il contributo in ragione della vita utile del cespite acquistato secondo la tecnica dei risconti passivi. Diversamente la Provincia, sulla base dei principi contabili in vigore, ha contabilizzato nella propria contabilità economica l'erogazione del contributo come un costo di

esercizio per versamento a fondo perduto a terze economie. Per meglio consentire la redazione del bilancio consolidato tale contributo viene riclassificato nel conto della Provincia tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" e viene ammortizzato in misura coerente con la vita utile del bene acquistato con tale contributo.

Nel conto 2018 la Provincia ha valutato le partecipate con il metodo del PN avendo a disposizione i bilanci 2017 delle società/organismi. Le rettifiche di pre-consolidamento apportate alle voci svalutazioni/rivalutazioni partecipazioni consentono un confronto omogeneo con il PN 2018 delle società.

<b>Rettifiche di pre-consolidamento sul conto economico delle società</b>		
Altri ricavi e proventi diversi	838.961,00	
Proventi straordinari		838.961,00
Oneri diversi di gestione		359.167,00
Oneri straordinari	359.167,00	

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 838.961,00 dai componenti positivi della gestione ordinaria ai proventi straordinari e di euro 359.167,00 dai componenti negativi della gestione ordinaria agli oneri straordinari.

#### **Elisione partite infragruppo:**

<b>Elisioni infragruppo conto economico</b>		
Ricavi e proventi dalle prestazioni di servizi e altri ricavi	22.007.938,16	
Proventi derivanti dalla gestione di beni	445.597,84	
Proventi da trasferimenti correnti	4.021.207,00	
Contributi agli investimenti	62.272,00	
Proventi da tributi	12.469,00	
Proventi da partecipazione da soc.partecipate	84.551,38	
Prestazioni da servizi		21.891.265,56
Utilizzo beni di terzi		445.597,84
Trasferimenti correnti		4.021.207,00
Oneri diversi di gestione		12.469,00
Ammortamenti imm.immateriali		62.272,00
Altri oneri straordinari		116.672,60
<b>totali</b>	<b>26.634.035,38</b>	<b>26.549.484,00</b>

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 84.551,38.

<b>Elisioni infragruppo stato patrimoniale</b>		
Crediti v/clienti		5.201.627,28
Crediti per trasferimenti e contributi verso ammi.pubbliche		999.999,99
Crediti per trasferimenti e contributi verso imprese controllate		1.450.000,00
Altre imm.immateriali		2.177.728,00
Crediti vs imprese controllate (imm.finanz.)		7.300.000,00
Debiti v/fornitori	5.201.627,28	
Debiti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate	999.999,99	
Debiti per trasferimenti e contributi vs altre amm.ni pubbliche	1.450.000,00	
Risconti passivi	2.177.728,00	
Debiti da finanziamento vs altre amm.pubbliche	7.300.000,00	
<b>totali</b>	<b>17.129.355,27</b>	<b>17.129.355,27</b>

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 2018 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 2018.

### **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 2018 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 31/12/2018 nel bilancio della capogruppo dopo le scritture di pre-consolidamento	Valore patrimonio netto al 31/12/2018 (al netto risultato es.)	Differenza di consolidamento
Vi.Abilità Srl	Provincia di Vicenza	95,00%	95,00%	Società controllata	integrale	6.944.681,45	6.944.681,45	0,00
S.V.T. Srl	Provincia di Vicenza	65,34%	65,34%	Società controllata	integrale	9.579.136,72	9.579.136,72	0,00
Consorzio Vicenza E'	Provincia di Vicenza	56,80%	56,80%	Organismo controllato	integrale	104.337,63	104.337,63	0,00
Vicenza Holding Spa	Provincia di Vicenza	32,11%	32,11%	Società Partecipata	proporzionale	7.095.409,34	7.095.409,34	0,00
Fondazione CUOA	Provincia di Vicenza	12,07%	12,07%	Organismo partecipato	proporzionale	78.144,20	78.144,20	0,00
						Totale		<b>0,00</b>

## Crediti e debiti superiori a cinque anni

### Crediti superiori a 5 anni

Ente/ Società	Valore complessivo	Valore da consolidare
Provincia di Vicenza	3.478.331,20	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: credito relativo alla restituzione di un credito IVA nei confronti della società Vi.abilità per euro 200.000,00 ed euro 3.278.331,00 per credito verso la società SVT per concessione prestito.

### **Debiti superiori a 5 anni**

<b>Ente/ Società</b>	<b>Valore complessivo</b>	<b>Valore da consolidare</b>
Provincia di Vicenza	21.930.428,25	21.930.428,25
Vi.Abilità Srl	1.040.206,00	840.206,00
S.V.T. Srl	3.278.331,20	0,00
Consorzio Vicenza è	0,00	0,00
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 31.12.18) con riferimento alle sole posizioni con scadenza oltre il 2024.

Vi.Abilità Srl: debiti verso banche euro 840.206,00 e debiti verso imprese controllanti (provincia) euro 200.000 per restituzione credito IVA.

SVT Srl: trattasi del debito verso Provincia per concessione prestito.

### **Garanzie reali su beni di imprese comprese nel consolidamento**

<b>Ente/ Società</b>	<b>Valore</b>	<b>Nota</b>
Provincia di Vicenza	0,00	
Vi.Abilità Srl	1.834.907,00	<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**

<b>Ente/ Società</b>	<b>Valori complessivi</b>	<b>Valori consolidati</b>
Provincia di Vicenza	170.241,00	170.241,00
Vi.Abilità Srl	198.906,00	198.906,00
S.V.T. Srl	639.830,00	639.830,00
Consorzio Vicenza e'	497,00	497,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	31.866,00	3.846,23

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 170.241,00 relativi a contratti di locazione e rimborsi oneri con importo fisso ripartito tra più annualità.

Vi.Abilità Srl: risconti attivi euro 198.713,00: sono relativi a costi per assicurazioni, locazioni; vigilanza e diversi; ratei attivi euro 193,00: sono relativi ad interessi attivi.

SVT Srl: ratei attivi 0; risconti attivi euro 639.830,00: sono relativi a canoni polizze assicurative, tasse di proprietà, fitti passivi, abbonamenti, spese telefoniche, spese accessorie su mutui, contributi associativi, assicurazioni diverse, permessi di sosta e canoni di manutenzione.

Consorzio Vicenza e': ratei attivi sono pari a 0; i risconti attivi sono pari ad € 497,00.

Fondazione CUOA: ratei attivi 0,00; risconti attivi euro 31.866,00 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	28.426.382,05	28.426.382,05
Vi.Abilità Srl	5.044,00	5.044,00
S.V.T. Srl	18.651.728,00	16.474.000,00
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	33.739,00	4.072,30

I ratei e i risconti passivi sono composti da:

Provincia di Vicenza: ratei passivi euro 586.000,00 quota fondo pluriennale vincolato determinata per il salario accessorio da liquidare nell'esercizio 2019; risconti passivi: per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche euro 24.552.971,50, per contributi agli investimenti da altri soggetti euro 3.283.883,49 e per altri risconti passivi euro 3.527,06.

Vi.Abilità Srl: ratei passivi euro 241,00: sono relativi a spese bancarie; risconti passivi euro 4.803,00: sono relativi a canoni locazioni attivi.

SVT Srl: ratei passivi euro 134.201,00 si riferiscono a interessi passivi su mutui e a premi assicurativi; risconti passivi euro 18.517.527,00: 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 pubblicità.

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

### **Altri accantonamenti**

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	4.484.867,17	4.484.867,17
Vi.Abilità Srl	691.612,00	691.612,00
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 2018

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	1.821.983,16	0,00	1.821.983,16	1.821.983,16
Vi.Abilità Srl	11.062,00	0,00	11.062,00	11.062,00
S.V.T. Srl	103.953,00	11.876,00	115.829,00	115.829,00
Consorzio Vicenza e'	0,00	0,00	0,00	0,00
Vicenza Holding Spa	0,00	2,00	2,00	0,64
Fondazione CUOA	0,00	0,00	0,00	0,00

Gli oneri finanziari sono composti principalmente da:

Provincia: interessi passivi relativi ad operazioni di indebitamento.

Vi.Abilità Srl: interessi passivi per debiti verso banche.

SVT Srl: si riferiscono ai debiti vs banche per mutui in essere.

Vicenza Holding Spa: Interessi passivi diversi.

## Gestione straordinaria

### Proventi straordinari

Ente/ Società	Valori complessivi	Valori consolidati
Provincia di Vicenza	11.593.057,33	11.593.057,33
Vi.Abilità Srl	473.278,00	473.278,00
S.V.T. Srl	363.833,00	363.833,00
Consorzio Vicenza e'	434,00	434,00
Vicenza Holding Spa	0,00	0,00
Fondazione CUOA	1.416,00	170,91

Provincia di Vicenza i proventi straordinari per l'esercizio 2018 sono composti principalmente da:

- proventi da trasferimenti in conto capitale per euro 7.600,00;
- insussistenze del passivo derivanti dalla cancellazione di residui passivi, di parte corrente, per euro 894.785,88 e dalla riduzione dei debiti di finanziamento per euro 160,11;
- plusvalenze derivanti per euro 8.846.850,00 dall'assegnazione, a decorrere dal 01/01/2018, degli immobili di F.T.V. S.p.A., in liquidazione, alla Provincia, per euro 1.156.252,51 dalla vendita di fabbricati scolastici e per euro 307.131,68 derivanti dalla vendita di terreni;
- altri proventi straordinari per € 380.277,15 costituiti principalmente da contributi ricevuti per opere di difesa del suolo.

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

SVT Srl: si riferiscono a plusvalenze patrimoniali per euro 48.194,00 e sopravvenienze attive per euro 315.639,00 (rettifica pre-consolidamento).

Consorzio Vicenza E': si riferiscono a plusvalenze patrimoniali per euro 400,00 e sopravvenienze attive per euro 34,00 (rettifica pre-consolidamento).

Fondazione Cuoa: si riferiscono a plusvalenze patrimoniali per euro 43,00 e sopravvenienze attive per euro 1.373,00 (rettifica pre-consolidamento).

### **Oneri straordinari**

<b>Ente/ Società</b>	<b>Valori complessivi</b>	<b>Valori consolidati</b>
Provincia di Vicenza	10.117.332,30	10.117.332,30
Vi.Abilità Srl	0,00	0,00
S.V.T. Srl	359.167,00	359.167,00
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:

- le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo rappresentate dalla cancellazione di crediti già iscritti nel conto del patrimonio e riconosciuti insussistenti in sede di riaccertamento dei residui per euro 179.660,19;
- minusvalenze patrimoniali per euro 9.647.029,62 derivanti per euro 790.739,58 dalla vendita di partecipazioni, per euro 8.846.850,00 dalla riduzione delle immobilizzazioni finanziarie per effetto della operazione di conferimento degli immobili della società F.T.V., in liquidazione dal 01/01/2018, per euro 9.349,14 dalla vendita di beni mobili e per euro 90,90 dalla vendita di terreni;
- oneri straordinari pari ad euro 290.642,49 relativi agli interventi per lavori e opere di difesa del suolo che non rientrano nella gestione caratteristica e/o non riguardano il patrimonio dell'Ente e gli espropri effettuati per conto della Regione per il bacino di laminazione di viale Diaz.

SVT Srl: sopravvenienze passive per euro 58.529,00 e minusvalenze per euro 300.638,00 (rettifica pre-consolidamento).

### **Compensi amministratori e sindaci**

Nell'anno 2018 , 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**

Le variazioni delle società che compongono il perimetro di consolidamento e quelle nel metodo di consolidamento rendono poco significativo un confronto tra il consolidato 2018 ed il consolidato 2017.

Di seguito si è comunque cercato di evidenziare le differenze più significative delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci del conto economico e dello stato patrimoniale attivo e passivo.

## 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 2017:

CONTO ECONOMICO	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenze (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	140.852.880,21	141.783.382,13	- 930.501,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	131.242.990,23	137.225.629,88	-5.982.639,65
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>9.609.889,98</b>	<b>4.557.752,25</b>	<b>5.052.137,73</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	<b>731.390,18</b>	- 1.555.385,83	<b>-823.995,65</b>
<i>Proventi finanziari</i>	<i>2.680.264,98</i>	<i>539.204,16</i>	<i>2.141.060,82</i>
<i>Oneri finanziari</i>	<i>1.948.874,80</i>	<i>2.094.589,99</i>	<i>-145.715,19</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	<b>-1.732.479,52</b>	<b>5.752.303,44</b>	<b>4.019.823,92</b>
<i>Rivalutazioni</i>	<i>1.549.086,28</i>	<i>5.752.303,44</i>	<i>-4.203.217,16</i>
<i>Svalutazioni</i>	<i>3.281.565,80</i>	-	<i>3.281.565,80</i>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	<b>2.070.946,54</b>	<b>215.747,70</b>	<b>1.855.198,84</b>
<i>Proventi straordinari</i>	<i>12.430.773,24</i>	<i>4.755.793,79</i>	<i>7.674.979,45</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>10.359.826,70</i>	<i>4.540.046,09</i>	<i>5.819.780,61</i>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>10.679.747,18</b>	<b>8.970.417,56</b>	<b>1.709.329,62</b>
Imposte	548.294,39	282.428,07	265.866,32
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi *)</b>	<b>10.131.452,79</b>	<b>8.687.989,49</b>	<b>1.443.443,30</b>
<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi (*)</b>	<b>62.661,60</b>	<b>69.580,49</b>	<b>-6.918,89</b>

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

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1	Proventi da tributi	64.030.195,96	62.809.364,61
2	Proventi da fondi perequativi	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	33.801.435,82	39.317.258,97
a	Proventi da trasferimenti correnti	28.996.431,30	35.595.817,09
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	475.765,67	325.983,13
c	Contributi agli investimenti	4.329.238,85	3.395.458,75
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.376.459,01	34.330.499,38
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.701.140,27	877.740,94
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100.679,32	201.699,36
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	34.574.639,42	33.251.059,08
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-20,16	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	27.763,41	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.617.046,17	5.326.259,17
	<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	<b>140.852.880,21</b>	<b>141.783.382,13</b>

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

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

- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi ed altri ricavi per euro 22.007.938,16 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl , Consorzio Vicenza è);
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni per euro 445.597,84 (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 12.469,00 (elisioni con società SVT Srl);
- Contributi agli investimenti euro per 62.272,00 (elisioni con società SVT Srl).

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8.898.893,60	9.112.287,23
10	Prestazioni di servizi	38.772.210,40	35.051.684,81
11	Utilizzo beni di terzi	930.863,30	1.359.681,42
12	Trasferimenti e contributi	25.200.313,34	40.615.592,22
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	20.274.611,35	38.849.742,61
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	2.474.865,14	1.298.049,61
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.450.836,85	467.800,00
13	Personale	35.319.924,08	36.785.878,85
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.857.064,07	10.945.661,32
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	870.833,55	566.241,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	10.896.053,52	10.293.193,32
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	90.177,00	86.227,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-262.592,69	- 2.419,27
16	Accantonamenti per rischi	861.462,00	1.843.483,00
17	Altri accantonamenti	5.176.479,17	433.626,75
18	Oneri diversi di gestione	4.488.372,96	1.080.153,55
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>131.242.990,23</b>	<b>137.225.629,88</b>

I minori componenti negativi derivano principalmente dalla gestione della Provincia di Vicenza, in particolare dalla riduzione nei trasferimenti e contributi.

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

- Prestazioni da servizi per euro 21.891.265,56 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl , Consorzio Vicenza è);
- Utilizzo beni di terzi per euro 445.597,84 (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 12.469,00 (elisioni con società SVT Srl);
- Ammortamenti imm.immateriali per euro 62.272,00 (elisioni con società SVT Srl).

## Gestione finanziaria

	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	2.563.969,87	457.894,57
a	<i>da società controllate</i>	-	-
b	<i>da società partecipate</i>	2.563.969,87	457.894,57
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-
20	Altri proventi finanziari	116.295,11	81.309,59
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>2.680.264,98</b>	<b>539.204,16</b>
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.948.874,80	2.094.589,99
a	<i>Interessi passivi</i>	1.948.874,80	2.094.589,99
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1.948.874,80</b>	<b>2.094.589,99</b>
	<b>totale (C)</b>	<b>731.390,18</b>	<b>- 1.555.385,83</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni	1.549.086,28	5.752.303,44
23	Svalutazioni	3.281.565,80	-
	<b>totale (D)</b>	<b>-1.732.479,52</b>	<b>5.752.303,44</b>

I maggiori proventi finanziari e il decremento delle rettifiche di valore attività finanziarie derivano per la maggior parte dalla gestione della Provincia di Vicenza. In particolare l'incremento dei proventi finanziari è da attribuire ai dividendi distribuiti da A4 Holding Spa. Il decremento 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 soc. partecipate euro 84.551,38 (dividendi erogati da Vicenza Holding Spa).

## Gestione straordinaria

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	<i>Proventi straordinari</i>		
a	Proventi da permessi di costruire	-	-
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	7.600,00	242.972,77
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.368.423,71	2.996.908,46
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	10.358.833,38	186.775,68
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	695.916,15	1.329.136,88
	totale proventi	<b>12.430.773,24</b>	<b>4.755.793,79</b>
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	238.189,19	1.286.336,22
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	9.947.667,62	2.248.974,76
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	173.969,89	1.004.735,11
	totale oneri	<b>10.359.826,70</b>	<b>4.540.046,09</b>
	<b>Totale (E)</b>	<b>2.070.946,54</b>	<b>215.747,70</b>

I maggiori proventi straordinari e i maggiori oneri straordinari derivano prevalentemente dalla gestione patrimoniale della Provincia di Vicenza. In particolare le plusvalenze e le minusvalenze patrimoniali risentono dell'operazione di liquidazione della società FTV Spa e della conseguente assegnazione degli immobili alla Provincia.

Le elisioni operate nell'ambito dei proventi straordinari riguardano gli "Altri oneri straordinari" per euro 116.672,60 (elisioni operate con la società Vi.Abilità Srl).

## Risultato d'esercizio

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>10.679.747,18</b>	<b>8.970.417,56</b>
26	Imposte	548.294,39	282.428,07
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>10.131.452,79</b>	<b>8.687.989,49</b>
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	69.580,49

Il risultato del conto economico consolidato 2018 ante imposte evidenzia un saldo positivo di euro 10.679.747,18 e il risultato del conto economico consolidato evidenzia un saldo positivo di euro 10.131.452,79.

L'incremento del risultato dell'esercizio è dovuto principalmente alla gestione Provincia di Vicenza ed ai risultati economici delle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento che sono tutti positivi.

## Lo Stato Patrimoniale

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi al 2017.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenza (a-b)
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		-	
Immobilizzazioni Immateriali	17.884.445,11	16.445.481,70	1.438.963,41
Immobilizzazioni Materiali	287.403.751,86	265.441.324,14	21.962.427,72
Immobilizzazioni Finanziarie	21.192.097,72	55.241.074,97	-34.048.977,25
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>326.480.294,69</b>	<b>337.127.880,81</b>	<b>-10.647.586,12</b>
Rimanenze	1.748.825,40	1.193.740,52	555.084,88
Crediti	54.918.087,57	50.897.452,92	4.020.634,25
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	339.520,54	-	339.520,54
Disponibilità liquide	160.033.024,10	136.446.912,84	23.586.111,26
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>217.039.457,61</b>	<b>188.538.106,28</b>	<b>28.501.351,33</b>
<b>RATEI E RISCONTI ( D )</b>	<b>1.013.320,23</b>	<b>1.960.101,97</b>	<b>-946.781,74</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>544.533.072,53</b>	<b>527.626.089,06</b>	<b>16.906.983,47</b>

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenze (a-b)
<b>PATRIMONIO NETTO (A)</b>	353.059.095,98	346.059.392,74	6.999.703,24
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	20.329.568,97	15.310.051,39	5.019.517,58
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ( C )</b>	6.932.922,35	7.618.760,00	-685.837,65
<b>DEBITI ( D )</b>	119.301.986,88	125.934.679,42	-6.632.692,56
<b>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI ( E )</b>	44.909.498,35	32.703.205,51	12.206.292,84
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>544.533.072,53</b>	<b>527.626.089,06</b>	<b>16.906.983,47</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>47.563.769,03</b>	<b>38.243.618,18</b>	<b>9.320.150,85</b>

### Immobilizzazioni immateriali

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	4.164,70	5.342,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.286,75	221.861,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11.732.727,79	11.930.046,00
5	avviamento	-	-
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	703.386,76	1.132.456,74
9	altre	4.983.879,11	3.155.775,96
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>17.884.445,11</b>	<b>16.445.481,70</b>

L'incremento registrato nelle immobilizzazioni immateriali è legato principalmente alla gestione della Provincia.

Le elisioni operate nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie riguardano le Altre immobilizzazioni imm. per euro 2.177.728,00 (elisioni operate con società SVT Srl).

### Immobilizzazioni materiali

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II	1 Beni demaniali	83.077.033,08	84.041.037,80
	1.1 Terreni	-	-
	1.2 Fabbricati	-	-
	1.3 Infrastrutture	83.077.033,08	84.041.037,80
	1.9 Altri beni demaniali	-	-
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (*)	191.187.797,95	171.962.594,18
	2.1 Terreni	57.541.670,06	56.278.221,93
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.2 Fabbricati	95.710.387,15	90.264.236,56
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.3 Impianti e macchinari	36.387.869,04	23.909.944,07
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	134.349,54	153.497,00
	2.5 Mezzi di trasporto	197.464,58	263.671,74
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	249.763,17	255.134,25
	2.7 Mobili e arredi	634.286,17	705.662,63
	2.8 Infrastrutture	171.653,00	93.834,00
	2.99 Altri beni materiali	160.355,24	38.392,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.138.920,83	9.437.692,16
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>287.403.751,86</b>	<b>265.441.324,14</b>

(\*) di cui Terreni indisponibili: euro 53.748.258,10 e Fabbricati indisponibili: euro 91.351.877,42

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è legato principalmente alla gestione della Provincia in particolare per effetto dei beni derivanti dalla liquidazione della società FTV S.p.A. e per effetto delle immobilizzazioni in corso.

### Immobilizzazioni finanziarie

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in	20.100.458,14	54.148.898,39
a	<i>imprese controllate</i>	139.177,24	16.058.885,91
b	<i>imprese partecipate</i>	18.670.810,14	38.090.012,48
c	<i>altri soggetti</i>	1.290.470,76	-
2	Crediti verso	1.091.639,58	1.092.176,58
a	altre amministrazioni pubbliche	1.050.293,61	1.050.293,61
b	<i>imprese controllate</i>	-	-
c	<i>imprese partecipate</i>	16.500,17	-
d	<i>altri soggetti</i>	24.845,80	41.882,97
3	Altri titoli	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>21.192.097,72</b>	<b>55.241.074,97</b>

Si evidenzia che il valore delle immobilizzazioni finanziarie è influenzato dalla scritture 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 7.300.00,00 (elisioni operate con società SVT Srl).

Si evidenzia infine che nella riduzione del valore delle imprese partecipate si deve tenere conto della cessione da parte della Provincia di n. 50.000 azioni della società A4 Holding Spa avvenuta nel gennaio 2018.

## Attivo circolante

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<u>Rimanenze</u>	1.748.825,40	1.193.740,52
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.748.825,40</b>	<b>1.193.740,52</b>
II	<u>Crediti (*)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	4.042.839,34	2.539.578,91
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziam. della sanità</i>	-	-
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	4.042.839,34	2.539.578,91
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	33.621.873,76	27.215.035,30
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	32.014.658,99	25.767.670,98
b	<i>imprese controllate</i>	35.703,06	-
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.571.511,71	1.447.364,32
3	Verso clienti ed utenti	8.760.094,91	9.948.765,32
4	Altri Crediti	8.493.279,56	11.194.073,39
a	<i>verso l'erario</i>	4.402.824,98	3.347.211,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	404.012,17	402.068,17
c	<i>altri</i>	3.686.442,41	7.444.794,22
	<b>Totale crediti</b>	<b>54.918.087,57</b>	<b>50.897.452,92</b>
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	339.520,54	-
2	altri titoli	-	-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>339.520,54</b>	<b>-</b>
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	139.453.764,06	120.873.669,07
a	<i>Istituto tesoriere</i>	139.453.764,06	120.873.669,07
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-
2	Altri depositi bancari e postali	20.544.793,71	15.544.815,77
3	Denaro e valori in cassa	34.466,33	28.428,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>160.033.024,10</b>	<b>136.446.912,84</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>217.039.457,61</b>	<b>188.538.106,28</b>

\* Crediti esigibili oltre esercizio successivo:

- trasferimenti e contributi v/amm.ni pubbliche: euro 17.628.394,64;
- trasferimenti e contributi v/altri soggetti: euro 678.991,05;
- altri crediti: euro 6.538,00.

L'incremento dei crediti è dovuta prevalentemente all'incremento 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 alle società STI Spa e Interporto di Rovigo Spa per le quali è prevista la dismissione.

La variazione positiva delle disponibilità liquide deriva dall'aumento della giacenza di cassa della Provincia di circa 19 milioni di euro e dall'aumento degli altri depositi bancari e postali di circa 5 milioni di euro derivanti prevalentemente dalla gestione delle società SVT Srl.

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

- Crediti v/clienti per euro 5.201.627,28 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl, Consorzio Vicenza è);
- Crediti per trasferimenti e contributi vs amm.ni pubbliche per euro 999.999,99 (elisioni con società Vi.Abilità Srl);
- Crediti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate per euro 1.450.000,00 (elisioni con società Vi.Abilità Srl).

#### Ratei e risconti attivi

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	196,00	7.155,00
2	Risconti attivi	1.013.124,23	1.952.946,97
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>1.013.320,23</b>	<b>1.960.101,97</b>

Il decremento dei ratei e risconti attivi deriva prevalentemente dalla gestione della Provincia.

#### Patrimonio netto

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Fondo di dotazione	164.819.323,09	164.921.649,33
II	Riserve	178.108.320,10	172.449.753,93
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	171.191.450,08	170.983.725,08
b	<i>da capitale</i>	5.784.877,97	
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.131.992,05	85.620,40
	Riserva da consolidamento	-	1.380.408,44
III	Risultato economico dell'esercizio	10.131.452,79	8.687.989,49
	<b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>353.059.095,98</b>	<b>346.059.392,74</b>
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	5.526.176,21	5.625.496,86
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	62.661,60	69.580,49
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>5.588.837,81</b>	<b>5.695.077,35</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>353.059.095,98</b>	<b>346.059.392,74</b>

Il patrimonio netto consolidato risulta pari ad € 353.059.095,98 e l'incremento è dovuto principalmente alla gestione della Provincia e al risultato d'esercizio conseguito nel 2018. Il patrimonio netto di pertinenza di terzi è pari ad € 5.588.837,81.

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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Consolidato Anno 2018	Provincia Anno 2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	164.819.323,09	161.048.149,33
II	Riserve	178.108.320,10	176.268.766,27
a	da risultato economico di esercizi precedenti	171.191.450,08	169.470.091,13
b	da capitale	5.784.877,97	5.752.303,44
c	da permessi di costruire	-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-
e	altre riserve indisponibili	1.131.992,05	1.046.371,70
	Riserva da consolidamento	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	10.131.452,79	9.679.904,23*
	<b>Patrimonio netto (per consolidato comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>353.059.095,98</b>	<b>346.996.819,83</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>353.059.095,98</b>	<b>346.996.819,83</b>

\*comprensivo delle rettifiche di pre-consolidamento

#### Fondi rischi e oneri

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	per trattamento di quiescenza	-	
2	per imposte	-	
3	altri	20.329.568,97	15.310.051,39
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>20.329.568,97</b>	<b>15.310.051,39</b>

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 2017
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	6.932.922,35	7.618.760,00
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>6.932.922,35</b>	<b>7.618.760,00</b>

Il fondo corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società comprese nell'area di consolidamento e la differenza tra i due esercizi risente della modifica intervenuta nel perimento di consolidamento.

## Debiti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
<b>D) DEBITI (*)</b>		
1 Debiti da finanziamento	61.129.012,73	58.155.623,00
a prestiti obbligazionari	37.473.767,40	39.898.651,56
b v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-
c verso banche e tesoriere	15.069.671,00	7.306.492,00
- d verso altri finanziatori	8.585.574,33	10.950.479,44
2 Debiti verso fornitori	23.692.806,36	20.481.115,04
3 Acconti	1.078.189,15	88.432,00
4 - Debiti per trasferimenti e contributi	25.203.409,72	34.424.528,49
- a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-
- b altre amministrazioni pubbliche	22.016.046,44	31.673.823,68
c imprese controllate	-	-
d imprese partecipate	-	-
e altri soggetti	3.187.363,28	2.750.704,81
5 altri debiti	8.198.568,92	12.784.980,89
a tributari	2.094.940,87	2.221.633,28
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.207.381,30	1.191.775,20
c per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>	-	-
d altri	4.896.246,75	9.371.572,41
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>119.301.986,88</b>	<b>125.934.679,42</b>

\* Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo: - da finanziamento: euro 55.772.648,36; - per trasferimenti e contributi vs altre amm.ni pubbliche euro 9.261.484,59 e altri debiti: euro 1.000.412,00.

L'incremento dei debiti da finanziamento è dovuto alla gestione SVT Srl, mentre il decremento registrato nelle altre tipologie di debito è legato principalmente alla gestione della Provincia, in particolare alla riduzione dei debiti per trasferimenti e contributi da altre amministrazione pubbliche.

Le elisioni operate nell'ambito dei debiti riguardano:

- Debiti da finanziamento vs altre amm.ni pubbliche per euro 7.300.000,00 (elisioni con società SVT Srl);
- Debiti v/fornitori per euro 5.201.627,28 (elisioni con società Vi.Abilità Srl, SVT Srl, Consorzio Vicenza è);

- Debiti per trasferimenti e contributi vs amm.ni pubbliche per euro 1.450.000,00 (elisioni con società Vi.Abilità Srl);
- Debiti per trasferimenti e contributi vs imprese controllate per euro 999.999,99 (elisioni con società Vi.Abilità Srl).

#### Ratei e risconti e contributi agli investimenti

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTR.AGLI INVEST.</b>		
I	Ratei passivi	720.590,55	122.762,00
II	Risconti passivi	44.188.907,80	32.580.443,51
1	Contributi agli investimenti	39.401.531,99	28.049.841,21
a	da altre amministrazioni pubbliche	36.117.648,50	26.341.869,17
b	da altri soggetti	3.283.883,49	1.707.972,04
2	Concessioni pluriennali	-	-
3	Altri risconti passivi	4.787.375,81	4.530.602,30
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>44.909.498,35</b>	<b>32.703.205,51</b>

La gestione Provincia e SVT Srl sono 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 2.177.728,00 (elisioni operate con società SVT Srl).

#### Conti d'ordine

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017
	<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1)	Impegni su esercizi futuri	45.569.396,58	37.893.618,18
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	325.000,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	611.077,03	-
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>47.563.769,03</b>	<b>38.243.618,18</b>

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

L'incremento delle garanzie prestate a amm.ni pubbliche è dovuto alla fidejussione prestata da SVT Srl nei confronti dell'Autorità di Governo del bacino territoriale del TPL.

L'incremento delle garanzie prestate a imprese partecipate è dovuto alla fidejussione prestata da Vicenza Holding Spa a IEG Spa.

### **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 2018 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 Provincia n. 41 del 28/11/2018.

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

In data 10/06/2019 IEG Spa, società partecipata da Vicenza Holding Spa, è stata quotata sul mercato MTA.