



COMUNE DI PADOVA

TESTO EMENDATO APPROVATO DAL C.C. - ALLEGATO C - DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 76 DEL
24/09/2018

**Relazione sulla Gestione
e
Nota Integrativa al
BILANCIO CONSOLIDATO
Comune di PADOVA**

ESERCIZIO 2017

emendata



| | |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| PREMESSA..... | 3 |
| RELAZIONE SULLA GESTIONE DEI SOGGETTI INCLUSI NEL GRUPPO COMUNE DI PADOVA..... | 5 |
| APS HOLDING SPA..... | 5 |
| BUSITALIA VENETO SPA..... | 6 |
| CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI BACINO PADOVA DUE..... | 7 |
| NOTA METODOLOGICA..... | 8 |
| OSSERVAZIONI AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017..... | 10 |
| LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO..... | 11 |
| CRITERI DI VALUTAZIONE..... | 12 |
| Immobilizzazioni Immateriali..... | 12 |
| Immobilizzazioni Materiali..... | 13 |
| Immobilizzazioni Finanziarie..... | 14 |
| Crediti..... | 15 |
| Disponibilità Liquide..... | 15 |
| Patrimonio Netto..... | 16 |
| Fondi..... | 16 |
| Debiti..... | 17 |
| Ratei e Risconti Passivi..... | 18 |
| IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO..... | 19 |
| Costi e Proventi della Gestione..... | 20 |
| Proventi e Oneri Finanziari..... | 21 |
| Proventi e Oneri Straordinari..... | 22 |

PREMESSA

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI PADOVA, rappresenta la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 656 del 28/12/2017 integrata con la deliberazione della giunta Comunale n. 385 del 03/07/2018.

Il Gruppo COMUNE DI PADOVA è costituito da:

| Denominazione / Ragione Sociale | Tipologia Soggetto | Quota di Partecipazione | Note |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|
| APS Holding S.p.A | Società Controllata in House | 99.990% | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Gruppo COMUNE DI PADOVA

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------|
| Busitalia Veneto S.p.A. ¹ | Società Partecipata Indiretta | 44,995% | affidataria diretta del Servizio TPL |
| NE-T by TeleRete NordEst S.r.l. ² | Società Controllata Indiretta | 68,993% | controllata tramite APS Holding SpA |
| Fondazione Museo della Medicina e della Salute in Padova MUSME | Ente Strumentale di Diritto Privato in controllo Pubblico | 16,660% | |
| Fondazione La Casa Onlus | Ente Strumentale di Diritto Privato in controllo Pubblico | 7,000% | |
| Fondazione Orchestra di Padova e del Veneto | Ente Strumentale di Diritto Privato in controllo Pubblico | 0,000% | |
| Associazione Teatro Stabile del Veneto | Ente Strumentale di Diritto Privato in controllo Pubblico | -- | |
| Consorzio DMO Padova | Ente Strumentale di Diritto Privato in controllo Pubblico | 16,660% | |
| Consorzio Zona industriale e Porto Fluviale di Padova | Ente Pubblico Economico – Ente Strumentale | 33,330% | |
| Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani Bacino Padova Due | Consorzio tra Comuni – Ente Strumentale | 55,000% | affidataria diretta di un servizio |
| ATO di Consiglio di Bacino Bacchiglione | Consorzio tra Comuni – Ente Strumentale | 18,815% | |

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2016 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Nel caso del Gruppo COMUNE DI PADOVA, l'area di consolidamento è:

| Denominazione / Ragione Sociale | Tipo Contabilità | Quota di Partecipazione |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| APS Holding S.p.A | Civilistica | 99,990% |
| Busitalia Veneto S.p.A. | Civilistica | 44,995% |
| Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani Bacino Padova Due | Civilistica | 55,000% |

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente:

| Denominazione / Ragione Sociale | Tipo Consolidamento |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| APS Holding S.p.A | Integrale |
| Busitalia Veneto S.p.A. | Proporzionale |
| Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani Bacino Padova Due | Integrale |

¹la società Busitalia SpA è partecipata al 45% da APS Holding, quindi la quota esposta è stata proporzionata al 99,99%

²la società NE-T by TeleRete NordEst Srl è controllata con il 69,107% da APS Holding, quindi la quota esposta è stata proporzionata al 99,99%



Il consolidamento proporzionale consiste nel considerare le poste iscritte nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale per la sola quota di proprietà della Capogruppo.

Sono stati esclusi dal consolidamento in quanto irrilevanti i seguenti soggetti:

| Denominazione / Ragione Sociale | Partecipazione < 1% | Incidenza Attivo Patrimoniale | Incidenza Patrimonio Netto | Incidenza Ricavi Caratteristici |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| NE-T by TeleRete NordEst S.r.l. | -- | 0,29% | 0,19% | 1,74% |
| Fondazione Museo della Medicina e della Salute in Padova MUSME | -- | 0,03% | 0,04% | 0,02% |
| Fondazione La Casa Onlus | -- | 0,47% | 0,43% | 0,29% |
| Fondazione Orchestra di Padova e del Veneto | -- | 0,11% | 0,01% | 0,92% |
| Associazione Teatro Stabile del Veneto | -- | 0,27% | 0,02% | 3,56% |
| Consorzio DMO Padova | -- | 0,02% | 0,02% | 0,14% |
| Consorzio Zona industriale e Porto Fluviale di Padova | -- | 2,07% | 2,54% | 1,48% |
| ATO di Consiglio di Bacino Bacchiglione | -- | 0,36% | 0,28% | 0,43% |



RELAZIONE SULLA GESTIONE DEI SOGGETTI INCLUSI NEL GRUPPO COMUNE DI PADOVA.

APS HOLDING SPA:

La società APS Holding SpA ha sede legale a Padova, via Salboro 22/b. Sito internet: www.apsholding.it.

APS Holding è una società per azioni derivante dalla fusione per incorporazione con Finanziaria APS S.p.A. e APS Opere e Servizi di Comunità S.p.A, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 19-10-2016. La Società è impegnata attraverso le proprie divisioni operative nella gestione dei parcheggi pubblici a raso ed in struttura, nel servizio di car sharing, nel servizio di pubblicità ed affissioni e dell'impianto crematorio con annessa sala del commiato. La società gestisce anche un impianto fotovoltaico, possiede il 45% di Busitalia Veneto S.p.A, società di trasporto pubblico integrato in cui è confluito il servizio di trasporto urbano precedentemente gestito dalla stessa APS Holding S.p.A.

Il Comune di Padova detiene il 99,99% del capitale sociale di APS Holding, interamente versato e pari a 32,31 milioni di euro.

Il Comune di Padova ha nominato gli attuali amministratori e sindaci.

| Compenso | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Consiglio di Amministrazione composto da: Giuseppe Farina . Presidente; Riccardo Bentsik – Consigliere Amministratore Delegato; Nicola Bettiato – Consigliere; Paola Valbonesi – Consigliere. | 128.000,00 |
| Collegio Sindacale composto da: Carolo Dante – Presidente Collegio; Ilaria Violin – Sindaco Effettivo; Fausto Zanon – Sindaco Effettivo; Tiziana Torre – Sindaco Supplente; Massimo Mari – Sindaco Supplente | 52.357,76 |



BUSITALIA VENETO SPA:

La società Busitalia Veneto Spa ha sede legale a Padova, Via Pescarotto 25/27. Sito internet: www.fsbusitaliaveneto.it.

Busitalia Veneto S.p.A. è la nuova società operante in Veneto che svolge servizi urbani ed extraurbani nelle province di Padova e Rovigo, servizi che in precedenza venivano erogati da Busitalia Sita Nord e da APS Mobilità. La società è stata costituita il 20 gennaio 2015 ed è per il 55% di Busitalia – Sita Nord, società del Gruppo FS Italiane, e per il 45% di APS Holding. La nuova realtà conta su 950 dipendenti, 640 autobus e 16 tram e percorre ben 25 milioni di km.

Il Comune di Padova non ha nominato nessuno degli attuali amministratori e sindaci, in quanto la società è partecipata indirettamente dall'Ente, attraverso la controllata APS Holding S.p.A.

Il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale sono composti da:

| | Compenso |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Consiglio di Amministrazione composto da: Andrea Ragona – Presidente; Franco Ettore Viola – Amministratore Delegato; Stefania Moschetti – Consigliere; Guido Santocono – Consigliere, Maria Annunziata Giaconia – Consigliere; Antonino Russo - Istitore . | 276.000,00 |
| Collegio Sindacale composto da: Loretta Sattin – Presidente; Antonio Sgarbossa – Sindaco Effettivo; Nazzareno Cerini – Sindaco Effettivo | 35.000,00 |



CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI BACINO PADOVA DUE:

Il Consorzio ha sede legale in Selvazzano Dentro (PD), Piazza Guido Puchetti 1. Sito Internet: www.novambiente.it/

Il Bacino Padova 2 è un consorzio che si occupa della gestione amministrativa dei rifiuti di 20 comuni dell'area urbana di Padova, tra cui il capoluogo di provincia. Coordinamento e soci del Bacino Padova 2 sono i comuni di: Abano Terme, Albignasego, Cadoneghe, Campodoro, Casalserugo, Cervarese S. Croce, Limena, Mestrino, Montegrotto Terme, Noventa Padovana, Padova, Ponte San Nicolò, Rubano, Saccolongo, Saonara, Selvazzano Dentro, Teolo, Torreglia, Veggiano, Villafranca Padovana.

L'Ente di Bacino Padova 2 è in fase di liquidazione così come previsto dall'articolo 5, comma 3, della Legge Regionale del Veneto n. 52 del 31 dicembre 2012. Con deliberazione della Giunta Regionale n. 56 del 09/06/17 viene confermato l'incarico al Dott. Atzori Andrea quale commissario liquidatore pro tempore del Consorzio Bacino Padova Due fino al trasferimento delle competenze in capo al costituito Consiglio di Bacino "Padova Centro" e al costituendo Consiglio di Bacino "Brenta".

Il Comune di Padova, pertanto, non ha nominato nessuno degli attuali amministratori e sindaci

| | Compenso |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Commissario Liquidatore: Andrea Atzori | -- ³ |
| Revisore Legale dei Conti: nessuna nomina | -- |

3Il compenso del Commissario Liquidatore segue le disposizioni riportate nell'articolo 7, ultimo capoverso, del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e, precisamente: "Agli amministratori di comunità montane e di unioni di comuni e comunque di forme associative di enti locali aventi per oggetto la gestione di servizi e funzioni pubbliche non possono essere attribuite retribuzioni, gettoni, o indennità o emolumenti in qualsiasi forma siano essi percepiti".



NOTA METODOLOGICA

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, COMUNE DI PADOVA, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *“Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce 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. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”.*

Si è provveduto, sulla base delle documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo ⁴, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone :” *Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso 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. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transito” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e*

⁴Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto delle partite infragruppo. Inoltre per i soggetti per i quali si è provveduto al consolidamento proporzionale il dato esposto è stato rapportato alla quota di possesso detenuta dal Comune di Padova.



riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.".



OSSERVAZIONI AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

I dati esposti nel bilancio consolidato del Gruppo Comune di Padova per l'esercizio 2017 non sono confrontabili con i dati del Bilancio Consolidato 2016 in quanto, a seguito del D.M. Economia e Finanze del 11 agosto 2017 che ha modificato il principio contabile applicato del Bilancio Consolidato, il perimetro di consolidamento del Gruppo COMUNE DI PADOVA è sostanzialmente diverso da quello definito per il Bilancio Consolidato 2016, come esplicitato nel seguente prospetto:

| Denominazione / Ragione Sociale | Perimetro di Consolidamento 2016 | Perimetro di Consolidamento 2017 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| APS Holding S.p.A | ✓ | ✓ |
| BusItalia Veneto S.p.A. | ✗ | ✓ |
| Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani Bacino Padova Due | ✗ | ✓ |

A fronte dell'incomparabilità dei dati, nei prospetti che seguono si è escluso il confronto con il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2016.



LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del Comune di Padova, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 3.463.630,58 | 7.283.291,86 | 28.738,91 | 0,00 | 10.775.661,35 |
| Immobilizzazioni materiali | 1.074.035.779,49 | 90.824.234,24 | 10.727.628,65 | 178.820,85 | 1.175.766.463,23 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 122.227.816,85 | 19.494.994,66 | 0,00 | 0,00 | 141.722.811,51 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 1.199.727.226,92 | 117.602.520,76 | 10.756.367,56 | 178.820,85 | 1.328.264.936,09 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| Rimanenze | 499.793,61 | 52.566,25 | 844.112,11 | 0,00 | 1.396.471,97 |
| Crediti | 116.659.721,05 | 3.942.560,37 | 7.717.424,28 | 92.742,63 | 128.412.448,33 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 1.257.083,65 | 0,00 | 0,00 | 1.257.083,65 |
| Disponibilità liquide | 139.402.866,54 | 3.417.823,18 | 313.253,18 | 191.880,58 | 143.325.823,48 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 256.562.381,20 | 8.670.033,45 | 8.874.789,57 | 284.623,21 | 274.391.827,43 |
| D) RATEI E RISCONTI | 807.877,69 | 155.110,32 | 212.722,40 | 1.692,37 | 1.177.402,78 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 1.457.097.485,81 | 126.427.664,53 | 19.843.879,53 | 465.136,43 | 1.603.834.166,30 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 1.077.865.441,60 | -2.868.807,74 | 16.808.740,16 | 159.633,23 | 1.058.347.526,93 |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | 0,00 | 3.345,45 | 0,00 | 103.716,66 | 107.062,11 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0,00 | 3.835.418,44 | 1.128.137,26 | 213.772,12 | 5.177.327,82 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 616.872,07 | 5.118.978,88 | 0,00 | 5.735.850,95 |
| D) DEBITI | 182.706.650,35 | 42.322.487,03 | 17.491.019,73 | 57.255,53 | 242.577.412,64 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 265.275.619,18 | 25.109.697,28 | 1.590.846,11 | 19.885,39 | 291.996.047,96 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 1.525.847.711,13 | 69.015.667,08 | 8.520.241,82 | 450.546,27 | 1.603.834.166,30 |



CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 2.720,00 | 0,00 | 0,00 | 2.720,00 |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 609.563,41 | 76.795,96 | 0,00 | 0,00 | 686.359,37 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 1.070,00 | 23.363,75 | 0,00 | 24.433,75 |
| Avviamento * | 0,00 | 6.918.583,67 | 0,00 | 0,00 | 6.918.583,67 |
| immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.087.026,21 | 12.572,36 | 5.375,16 | 0,00 | 1.104.973,73 |
| Altre * | 1.767.040,96 | 271.549,87 | 0,00 | 0,00 | 2.038.590,83 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 3.463.630,58 | 7.283.291,86 | 28.738,91 | 0,00 | 10.775.661,35 |

Tra le immobilizzazioni immateriali, per la sola quota derivante dal Comune di Padova, è stata iscritta una voce (altre immobilizzazioni immateriali*) derivante dalla mancata reciprocità dei rapporti debitori/creditori tra il Comune e le società APS Holding SpA e Busitalia Veneto SpA, come dettagliato nel seguente prospetto:

| | Crediti | Debiti | Differenza |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|
| Comune di Padova / APS Holding SpA | 30.428.469,77 ⁵ | 1.677.843,61 | 445.614,94 |
| APS Holding SpA / Comune di Padova | 2.123.458,55 | 30.428.469,77 | |
| Comune di Padova / Busitalia Veneto SpA | 0,00 | 8.711.902,94 | 889.660,90 |
| Busitalia Veneto SpA / Comune di Padova | 9.601.563,48 | 0,00 | |
| Totale | | | 1.335.275,84 |

51 crediti sono stati accantonati a Fondo Svalutazione Crediti per euro 10.655.716,54, quindi il valore iscritto a Stato Patrimoniale del Comune di Padova è 19.772.753,23. Per l'analisi dettagliata delle discordanze si veda la Relazione della Giunta, allegata al Rendiconto 2017 ed il parere dell'Organo di Revisione Finanziaria al Rendiconto 2017.



Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente Bacino | Bilancio |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | |
| Beni demaniali | 141.611.619,38 | 0,00 | 0,00 | 178.195,35 | 141.789.814,73 |
| Terreni | 2.400.730,81 | 0,00 | 0,00 | 178.195,35 | 2.578.926,16 |
| Fabbricati | 25.377.616,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.377.616,15 |
| Infrastrutture | 113.833.272,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.833.272,42 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali (3) | 617.283.604,37 | 88.809.042,06 | 10.515.906,82 | 625,50 | 716.609.178,75 |
| Terreni | 342.646.055,55 | 14.119.222,43 | 0,00 | 0,00 | 356.765.277,98 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 187.548.342,92 | 35.339.556,25 | 0,00 | 0,00 | 222.887.899,17 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 9.279.620,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.279.620,77 |
| Impianti e macchinari | 426.139,88 | 38.319.450,79 | 53.368,25 | 0,00 | 38.798.958,92 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 295.859,28 | 856.547,32 | 0,00 | 0,00 | 1.152.406,60 |
| Mezzi di trasporto | 1.633.040,11 | 0,00 | 9.360.159,91 | 0,00 | 10.993.200,02 |
| Macchine per ufficio e hardware | 628.419,37 | 0,00 | 585.855,85 | 625,50 | 1.214.900,72 |
| Mobili e arredi | 413.595,09 | 0,00 | 201.740,00 | 0,00 | 615.335,09 |
| Infrastrutture | 1.176.254,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.176.254,44 |
| Altri beni materiali | 82.515.897,73 | 174.265,27 | 314.782,81 | 0,00 | 83.004.945,81 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 315.140.555,74 | 2.015.192,18 | 211.721,83 | 0,00 | 317.367.469,75 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.074.035.779,49 | 90.824.234,24 | 10.727.628,65 | 178.820,85 | 1.175.766.463,23 |



Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati.

| | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | | |
| Partecipazioni in | 116.764.334,68 | 12.512.069,44 | 0,00 | 0,00 | 129.276.404,12 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese partecipate</i> | 18.574.539,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.574.539,56 |
| <i>altri soggetti</i> | 98.189.795,12 | 12.512.069,44 | 0,00 | 0,00 | 110.701.864,56 |
| Crediti verso | 5.463.482,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.463.482,17 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>altri soggetti</i> | 5.463.482,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.463.482,17 |
| Altri titoli | 0,00 | 6.982.925,22 | 0,00 | 0,00 | 6.982.925,22 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 122.227.816,85 | 19.494.994,66 | 0,00 | 0,00 | 141.722.811,51 |

Le differenze di valutazione tra la quota iscritta nell'attivo immobilizzato della Capogruppo ed il corrispondente valore del Patrimonio Netto del soggetto incluso nel perimetro di consolidamento, hanno formato le c.d. Riserve di Consolidamento, iscritte tra i fondi dello Stato Patrimoniale Passivo, come dettagliato nel seguente prospetto:

| | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|---------------------------------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|--------------|
| fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 435.587,44 | 414.924,57 | 213.772,12 | 1.064.284,13 |



Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente | Bilancio |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| Crediti (2) | | | | | |
| Crediti di natura tributaria | 59.142.358,79 | 0,00 | 32.679,83 | 0,00 | 59.175.038,62 |
| <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Altri crediti da tributi</i> | 58.045.962,30 | 0,00 | 32.679,83 | 0,00 | 58.078.642,13 |
| <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 1.096.396,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096.396,49 |
| Crediti per trasferimenti e contributi | 27.497.461,01 | 114.002,99 | 1.369.241,14 | 0,00 | 28.980.705,14 |
| <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 27.293.732,06 | 0,00 | 1.369.241,14 | 0,00 | 28.662.973,20 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 114.002,99 | 0,00 | 0,00 | 114.002,99 |
| <i>imprese partecipate</i> | 203.728,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.728,95 |
| <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verso clienti ed utenti | 19.115.670,78 | 952.843,76 | 1.921.072,79 | 63.627,21 | 22.053.214,54 |
| Altri Crediti | 10.904.230,47 | 2.875.713,62 | 4.394.430,52 | 29.115,42 | 18.203.490,03 |
| <i>verso l'erario</i> | 0,00 | 2.357.652,16 | 908.927,57 | 29.115,42 | 3.295.695,15 |
| <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 4.212.988,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.212.988,93 |
| <i>altri</i> | 6.691.241,54 | 518.061,46 | 3.485.502,95 | 0,00 | 10.694.805,95 |
| Totale crediti | 116.659.721,05 | 3.942.560,37 | 7.717.424,28 | 92.742,63 | 128.412.448,33 |

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo COMUNE DI PADOVA.

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente | Bilancio |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | |
| Conto di tesoreria | 130.335.495,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.335.495,59 |
| <i>Istituto tesoriere</i> | 130.335.495,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.335.495,59 |
| <i>presso Banca d'Italia</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri depositi bancari e postali | 9.067.370,95 | 3.387.828,73 | 305.238,10 | 191.880,58 | 12.952.318,36 |
| Denaro e valori in cassa | 0,00 | 29.994,45 | 8.015,08 | 0,00 | 38.009,53 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 139.402.866,54 | 3.417.823,18 | 313.253,18 | 191.880,58 | 143.325.823,48 |



Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto si discosta da quello approvato dal Comune di Padova con il Rendiconto 2017, esclusivamente per la quota di pertinenza dei terzi nei casi di consolidamento integrale (APS Holding ed Ente di Bacino Padova 2), oltre che per gli effetti sui singoli bilanci dell'elisione delle partite infragruppo.

Il dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

| | Comune di Padova | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| Fondo di dotazione | 406.609.289,39 | 3.230,80 | 0,00 | 88.670,66 | 406.701.190,85 |
| Riserve | 637.947.956,74 | -261,18 | 0,00 | 83.706,27 | 638.031.401,83 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 31.073.664,44 | -261,18 | 0,00 | 83.706,27 | 31.157.109,53 |
| da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| da permessi di costruire | 57.119.174,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.119.174,68 |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 549.755.117,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 549.755.117,62 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | 33.308.195,47 | -2.871.777,36 | -16.808.740,16 | -12.743,70 | 13.614.934,25 |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 1.077.865.441,60 | -2.868.807,74 | -16.808.740,16 | 159.633,23 | 1.058.347.526,93 |
| <i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i> | | 3.230,80 | | 89.385,75 | 92.616,55 |
| <i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | | 114,65 | | 14.330,91 | 14.445,56 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 3.345,45 | | 103.716,66 | 107.062,11 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾ | 1.077.865.441,60 | -2.868.807,74 | -16.808.740,16 | 159.633,23 | 1.058.347.526,93 |

Fondi

Tra i fondi sono rappresentati gli accantonamenti, ad eccezione del Fondo Svalutazione Crediti che è stato dedotto dal valore normale dei crediti iscritti nell'attivo patrimoniale, oltre alla c.d. Riserva di Consolidamento illustrata con le immobilizzazioni finanziarie.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di Padova | APS Holding | Busitalia Veneto | Ente Bacino | Bilancio |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | 0,00 |
| per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 5.831,23 | 0,00 | 5.831,23 |
| per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri | 0,00 | 3.399.831,00 | 707.381,46 | 0,00 | 4.107.212,46 |
| fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 435.587,44 | 414.924,57 | 213.772,12 | 1.064.284,13 |
| | | | | | 0,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 0,00 | 3.835.418,44 | 1.128.137,26 | 213.772,12 | 5.177.327,82 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 616.872,07 | 5.118.978,88 | 0,00 | 5.735.850,95 |
| TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 | 616.872,07 | 5.118.978,88 | 0,00 | 5.735.850,95 |



Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente | Bilancio |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| Debiti da finanziamento | 88.324.033,92 | 39.441.199,70 | 7.076.066,14 | 0,00 | 134.841.299,76 |
| prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 5.882.401,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.882.401,20 |
| verso banche e tesoriere | 0,00 | 39.441.199,70 | 0,00 | 0,00 | 39.441.199,70 |
| verso altri finanziatori | 82.441.632,72 | 0,00 | 7.076.066,14 | 0,00 | 89.517.698,86 |

Debiti di Funzionamento:

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente | Bilancio |
|---------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Debiti verso fornitori | 51.924.874,56 | 1.493.288,79 | 6.218.217,20 | 35.348,95 | 59.671.729,50 |
| Acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 16.550.057,36 | 330.620,97 | 0,00 | 0,00 | 16.880.678,33 |
| enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 7.007.909,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.007.909,34 |
| imprese controllate | 0,00 | 330.620,97 | 0,00 | 0,00 | 330.620,97 |
| imprese partecipate | 3.315.920,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.315.920,66 |
| altri soggetti | 6.226.227,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.226.227,36 |
| altri debiti | 25.907.684,51 | 1.057.377,57 | 4.196.736,39 | 21.906,58 | 31.183.705,05 |
| <i>tributari</i> | 4.596.882,13 | 160.264,28 | 669.432,94 | 12.990,31 | 5.439.569,66 |
| <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 2.450.490,46 | 128.583,19 | 817.068,18 | 8.916,27 | 3.405.058,10 |
| <i>per attività svolta per c/terzi⁽²⁾</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>altri</i> | 18.860.311,92 | 768.530,10 | 2.710.235,27 | | 22.339.077,29 |
| TOTALE DEBITI (D) | 94.382.616,43 | 2.881.287,33 | 10.414.953,59 | 57.255,53 | 107.736.112,88 |



Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118

il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di Padova | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| Ratei passivi | 8.189.168,14 | 0,00 | 0,00 | 19.885,39 | 8.209.053,53 |
| Risconti passivi | 257.086.451,04 | 25.109.697,28 | 1.590.846,11 | 0,00 | 283.786.994,43 |
| Contributi agli investimenti | 253.362.227,19 | 24.723.527,63 | 0,00 | 0,00 | 278.085.754,82 |
| da altre amministrazioni pubbliche | 249.161.965,04 | 24.723.527,63 | 0,00 | 0,00 | 273.885.492,67 |
| da altri soggetti | 4.200.262,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.200.262,15 |
| Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri risconti passivi | 3.724.223,85 | 386.169,65 | 1.590.846,11 | 0,00 | 5.701.239,61 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 265.275.619,18 | 25.109.697,28 | 1.590.846,11 | 19.885,39 | 291.996.047,96 |



IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo COMUNE DI PADOVA chiude con un risultato positivo di euro 13.614.934,25 che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalla varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 252.059.691,05 | 13.968.313,33 | 21.444.742,66 | 340.620,94 | 287.813.367,98 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 237.705.525,99 | 15.171.000,44 | 37.760.746,07 | 339.438,85 | 290.976.711,35 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 14.354.165,06 | -1.202.687,11 | -16.316.003,41 | 1.182,09 | -3.163.343,37 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 1.743.811,74 | -713.656,25 | -340.355,75 | 10,21 | 689.809,95 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | -6.636.417,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.636.417,56 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 27.732.454,84 | 0,00 | -42.060,18 | 0,00 | 27.690.394,66 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 37.194.014,08 | -1.916.343,36 | -16.698.419,34 | 1.192,30 | 18.580.443,68 |
| Imposte (*) | 3.885.818,61 | 955.434,00 | 110.320,82 | 13.936,00 | 4.965.509,43 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 33.308.195,47 | -2.871.777,36 | -16.808.740,16 | -12.743,70 | 13.614.934,25 |
| <i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>114,65</i> | <i>0,00</i> | <i>14.330,91</i> | <i>14.445,56</i> |



Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di | APS Holding | BusItalia | Ente Bacino | Bilancio |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| Proventi da tributi | 149.157.301,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149.157.301,53 |
| Proventi da fondi perequativi | 12.483.942,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.483.942,16 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 31.076.079,04 | 0,00 | 1.386.465,57 | 0,00 | 32.462.544,61 |
| <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 30.922.595,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.922.595,00 |
| <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 153.484,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.484,04 |
| <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 | 1.386.465,57 | 0,00 | 1.386.465,57 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 26.784.676,19 | 9.941.852,53 | 19.320.271,94 | 333.617,84 | 56.380.418,50 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 10.883.370,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.883.370,96 |
| <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 319.786,40 | 57.047,29 | 0,00 | 0,00 | 376.833,69 |
| <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 15.581.518,83 | 9.884.805,24 | 19.320.271,94 | 333.617,84 | 45.120.213,85 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | 99.997,55 | 0,00 | 99.997,55 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 353.504,53 | 0,00 | 0,00 | 353.504,53 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 32.557.692,13 | 3.672.956,27 | 638.007,60 | 7.003,10 | 36.875.659,10 |
| totale componenti positivi della gestione A) | 252.059.691,05 | 13.968.313,33 | 21.444.742,66 | 340.620,94 | 287.813.367,98 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.818.664,40 | 345.807,43 | 5.205.922,30 | 406,13 | 7.370.800,26 |
| Prestazioni di servizi | 109.712.698,78 | 3.456.700,14 | 10.435.931,33 | 38.643,08 | 123.643.973,33 |
| Utilizzo beni di terzi | 3.062.257,91 | 773.451,93 | -1.104.790,42 | 11.880,00 | 2.742.799,42 |
| Trasferimenti e contributi | 22.279.927,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.279.927,69 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | 16.694.458,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.694.458,39 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 5.585.469,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.585.469,30 |
| Personale | 68.856.887,81 | 2.914.880,77 | 19.402.822,96 | 273.296,67 | 91.447.888,21 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 28.531.429,03 | 7.033.217,87 | 3.515.534,48 | 539,20 | 39.080.720,58 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 114.454,72 | 1.073.647,62 | 38.559,92 | 0,00 | 1.226.662,26 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 17.927.030,47 | 5.809.749,47 | 2.939.122,52 | 539,20 | 26.676.441,66 |
| <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 12.364,47 | 17.880,54 | 0,00 | 30.245,01 |
| <i>Svalutazione dei crediti</i> | 10.489.943,84 | 137.456,31 | 519.971,50 | 0,00 | 11.147.371,65 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 33.174,27 | -38.459,01 | 0,00 | 0,00 | -5.284,74 |
| Accantonamenti per rischi | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | -1.909,14 | 0,00 | -1.909,14 |
| Oneri diversi di gestione | 3.410.486,10 | 655.401,31 | 307.234,56 | 14.673,77 | 4.387.795,74 |
| totale componenti negativi della gestione B) | 237.705.525,99 | 15.171.000,44 | 37.760.746,07 | 339.438,85 | 290.976.711,35 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 14.354.165,06 | -1.202.687,11 | -16.316.003,41 | 1.182,09 | -3.163.343,37 |



Proventi e Oneri Finanziari:

Tra gli oneri finanziari, pesa l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Si ritiene, comunque, opportuno osservare che lo stock di indebitamento della Capogruppo Comune di Padova è inferiore al limite previsto dalla vigente normativa (1,28% contro il 10% previsto dall'art. 204 D.Lgs. 267/2000).

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| Proventi da partecipazioni | 5.010.753,98 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 5.010.833,98 |
| <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da società partecipate</i> | 5.010.753,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.010.753,98 |
| <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 80,00 |
| Altri proventi finanziari | 175.303,90 | 154.682,52 | 3.325,17 | 10,52 | 333.322,11 |
| Totale proventi finanziari | 5.186.057,88 | 154.762,52 | 3.325,17 | 10,52 | 5.344.156,09 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| Interessi ed altri oneri finanziari | | | | | |
| <i>Interessi passivi</i> | 3.442.246,14 | 0,00 | 0,00 | 0,31 | 3.442.246,45 |
| <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 868.418,77 | 343.680,92 | 0,00 | 1.212.099,69 |
| Totale oneri finanziari | 3.442.246,14 | 868.418,77 | 343.680,92 | 0,31 | 4.654.346,14 |
| totale (C) | 1.743.811,74 | -713.656,25 | -340.355,75 | 10,21 | 689.809,95 |



Proventi e Oneri Straordinari:

La gestione straordinaria del Gruppo è influenzata dalle attività poste in essere dal Comune in sede di Riaccertamento Ordinario dei Residui, durante le quale sono stati eliminati residui attivi, e quindi crediti, considerati non esigibili per oltre 1,4 milioni di euro ed insussistenze attive derivanti dall'eliminazione di residui passivi, per circa 13,2 milioni di euro oltre a 16 milioni derivanti da plusvalenze patrimoniali.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | Comune di | APS Holding | Busitalia | Ente Bacino | Bilancio |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| <i>Proventi straordinari</i> | | | | | |
| Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | 19.291,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.291,77 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 13.200.810,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.200.810,90 |
| Plusvalenze patrimoniali | 16.382.008,68 | 0,00 | 11.248,87 | 0,00 | 16.393.257,55 |
| Altri proventi straordinari | 238.496,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 238.496,22 |
| totale proventi | 29.840.607,57 | 0,00 | 11.248,87 | 0,00 | 29.851.856,44 |
| <i>Oneri straordinari</i> | | | | | |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 1.484.282,21 | 0,00 | 53.309,05 | 0,00 | 1.537.591,26 |
| Minusvalenze patrimoniali | 490.129,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490.129,09 |
| Altri oneri straordinari | 133.741,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.741,43 |
| totale oneri | 2.108.152,73 | 0,00 | 53.309,05 | 0,00 | 2.161.461,78 |
| Totale (E) (E20-E21) | 27.732.454,84 | 0,00 | -42.060,18 | 0,00 | 27.690.394,66 |

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.