All. C – RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

PROVINCIA DI MANTOVA

Sede in via Principe Amedeo, 30 - 32 - 46100 Mantova

Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2021

Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni 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 bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

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

Gli enti locali redigono un bilancio consolidato che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

La Provincia di Mantova ha approvato due distinti elenchi con Decreto Presidenziale N. 105 del 21/07/2022, aggiornando il DE 84/2021, valido anche per gli esercizi successivi, fino a nuovo provvedimento:

- l'elenco degli enti, aziende e società componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
- l'elenco degli enti, aziende e società componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica compresi ne perimetro di consolidamento ai fini della redazione del bilancio consolidato 2021"

Nel primo elenco "Gruppo amministrazione pubblica" sono inclusi:

- gli organismi strumentali (intesi come articolazioni organizzative dell'ente locale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica), tipologia non presente nell'ente;
- gli enti strumentali (costituiti da aziende o enti, pubblici o privati):
  - controllati dall'ente locale in virtù del possesso o meno della maggioranza dei voti oppure del potere di nomina/rimozione della maggioranza dei componenti gli organi decisionali oppure dell'obbligo di ripiano dei disavanzi per percentuali superiori alle quote di partecipazione oppure dell'esercizio di un'influenza dominante;
  - nei quali l'ente locale detiene una partecipazione, anche in assenza di controllo.
- le società controllate dall'ente locale (intese come le società nelle quali l'ente locale dispone della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria oppure le società nelle quali l'ente locale esercita un'influenza dominante in virtù dei voti di cui dispone o in virtù di un contratto o di una clausola statutaria);
- le società partecipate nelle quali l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata;

- le società partecipate costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali, indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Alla luce dei principi enunciati, l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" è il seguente:

Organismi, Enti strumentali e Società	Capitale sociale \ Fondo di dotazione	CG *	% di partec.	% diritti di voto	Inclusione in area di consolidamento (* *)	% cons.to	Spese personale
Agenzia TPL Cremona Mantova (sede in: Cremona)	0,00	N	28,00	28,00	2	28,00	248.631,21
Azienda Speciale For. Ma. (sede in: Mantova)	100.000,00	N	100,00	100,00	1	100,00	1.794.496,00
Azienda Speciale A.T.O. (sede in: Mantova)	314.630,00	N	100,00	100,00	1	100,00	286.737,00
AGIRE s.r.l. (in house) (sede in: Mantova)	20.800,00	N	100,00	100,00	3	100,00	226.316,00
Fondazione Università di Mantova (sede in: Mantova)	400.000,00	N	6,67	6,67	2	6,67	380.200,00
Consorzio Oltrepò Mantovano (sede in: Borgo Mantovano (MN))	510.308,97	N	30,00	30,00	Escluso per irrilevanza	30,00	133.849,60
Parco del Mincio (sede in: Mantova)	2.286.254,57	N	20,00	20,00	Escluso per irrilevanza	20,00	357.148,54
Parco Naturale Oglio Sud (sede in: Calvatone (CR))	0,00	N	25,00	25,00	Escluso per irrilevanza	25,00	224.700,00
Fondazione Centro Studi L. B. Alberti (sede in: Mantova)	0,00	N	16,67	16,67	Esclusa per irrilevanza	16,67	27.332,56
Fondazione Mantova Capitale Europea dello spettacolo (sede in: Mantova)	133.697,56	N	12,50	12,50	Esclusa per irrilevanza	12,50	8.819,86
A.P.A.M. S.p.A. (sede in: Mantova)	4.558.080,00	S	30,00	30,00	4	30,00	16.398.548
Fiera Millenaria s.r.l. (sede in: Gonzaga (MN))	154.000,00	N	20,50	20,50	4	20,50	134.371,00

Si precisa che per nessun componente del GAP la Provincia di Mantova ha ripianato perdite.

** * Legenda*

1 - Ente strumentale controllato (art. 2 punto 2.1 lett a)

2 - Ente strumentale partecipato (art. 2 punto 2.2)

3 - Società controllata (art. 2 punto 3.1 lettera a)

4 - Società partecipata (art. 2 punto 3.2)

L'elenco degli Enti/società oggetto di consolidamento è costruito partendo dall'elenco di cui sopra, eliminando:

- gli enti e le società il cui bilancio è "irrilevante" ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Il principio contabile definisce "irrilevante" il componente del "Gruppo Amministrazione Pubblica" il cui bilancio presenti, per ciascuno dei seguenti parametri, un'incidenza inferiore al 3% rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo Provincia di Mantova:
  - totale dell'attivo
  - patrimonio netto (in presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti);
  - totale dei ricavi caratteristici
- gli enti e le società per i quali si è verificata l'impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento

  Si precisa inoltre che, qualora la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati "irrilevanti" presenti, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo deve individuare i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre tale sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento. Sono considerati in ogni caso "rilevanti" gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dai parametri sopra indicati. Non sono, invece, compresi nel perimetro di consolidamento gli enti e le società per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti e le società in liquidazione.

A seguito delle opportune analisi effettuate ed esposte precedentemente, gli enti e le società inclusi nell'elenco degli Enti oggetto di consolidamento per l'esercizio 2021 (come indicato nel secondo elenco di cui al predetto decreto presidenziale n. 105 del 21/07/2022) sono:

N.	Organismi, Enti strumentali e Società dirette	% di partecipazione	Ricorrenza condizioni art 2 principio contabile 4/4 "bilancio consolidato"
	AZIENDE SPECIALI		
1	Azienda Speciale For. Ma.	100,00%	art. 2 punto 2.1 lett a)
2	Azienda Speciale A.T.O.	100,00%	art. 2 punto 2.1 lett a)
	FONDAZIONI		
3	Fondazione Univermantova	6.67%	Art. 2 punto 2.2
	ALTRI ENTI		
4	Agenzia TPL Cremona Mantova	28,00%	art. 2 punto 2.2
	SOCIETA'		
5	Agire Srl (*in house*)	100,00%	art. 2 punto 3.1 lettera a)
6	Gruppo Apam Spa	30,00%	art. 2 punto 3.2
7	Fiera Millenaria Srl	20,50%	Art. 2 punto 3.2

Metodo di consolidamento

La scelta del metodo di consolidamento dipende dalla natura e dal livello di controllo esercitato dalla capogruppo. Il consolidamento contabile prevede la sostituzione del valore di carico delle partecipazioni

possedute dalla capogruppo con la corrispondente quota di patrimonio netto dell'impresa partecipata da consolidare. Tale operazione viene effettuata per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti consolidati (cosiddetto metodo integrale) o per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, (cosiddetto metodo proporzionale). Con il metodo integrale si consolidano le partecipazioni di controllo e si fornisce evidenza della quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico. Il metodo proporzionale prevede, invece, l'aggregazione nei conti della capogruppo, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale della partecipata. Con questo metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non occorre quindi evidenziare la quota di pertinenza di terzi.

Viene schematizzata la situazione degli enti/società da consolidare, andando ad individuare con quale metodo (integrale o proporzionale) procedere poi all'aggregazione dei dati di bilancio.

Organismi, Enti e Società inseriti nel bilancio consolidato dell'anno 2021 del Gruppo Provincia di Mantova

N.	Organismi, Enti strumentali e Società dirette	% di partecipazione	Classificazione ex D.Lgs. n. 118/2011	Metodo di consolidamento
	AZIENDE SPECIALI			
1	Azienda Speciale For. Ma.	100,00%	Ente strumentale controllato	Integrale
2	Azienda Speciale A.T.O.	100,00%	Ente strumentale controllato	Integrale
	FONDAZIONI			
3	Fondazione Univermantova	6,67%	Ente strumentale partecipato	Proporzionale
	ALTRI ENTI			
4	Agenzia TPL Cremona Mantova	28,00%	Ente strumentale partecipato	Proporzionale
	SOCIETA'			
5	Agire Srl (*in house*)	100,00%	Società controllata	Integrale
6	Gruppo Apam Spa	30,00%	Società partecipata	Proporzionale
7	Fiera Millenaria Srl	20,50%	Società partecipata	Proporzionale

Variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente

Si segnala che, rispetto al bilancio consolidato 2020, sono intervenute le seguenti variazioni:

1) Area di consolidamento: nel bilancio consolidato 2021, compaiono tutti gli enti e società già inseriti nel 2020 cui si è aggiunta la partecipata Fiera Millenaria Srl, che viene inclusa a seguito del verificarsi delle condizioni di cui al punto 3.1 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato – allegato 4/4 al D.Lgs n. 115/2011 – in quanto i dati del bilancio al 31/12/2021 di Fiera Millenaria Srl presentano un'incidenza superiore al 3% nel parametro "*totale dei ricavi caratteristici*" rispetto alla posizione economica della capogruppo Provincia di Mantova.

Si segnala, infine, che Apam Spa ha presentato il bilancio consolidato di gruppo con la sua partecipata Apam Esercizio Spa. Si è proceduto, pertanto, al consolidamento del bilancio consolidato del Gruppo Apam Spa redatto al 31/12/2021. Si precisa che tutti i bilanci sono redatti al 31.12.2021.

Andamento della gestione 2021

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONE
RICAVI NETTI	68.225.867	68.333.679	-107.812
COSTI ESTERNI	44.672.662	38.580.238	6.092.424
VALORE AGGIUNTO	**23.553.205**	**29.753.441**	**-6.200.236**
COSTO DEL LAVORO	16.571.296	15.823.308	747.988
MARGINE OPERATIVO LORDO	**6.981.909**	**13.930.133**	**-6.948.224**
AMMORTAMENTI SVALUTAZIONI E ALTRI ACCANTONAMENTI	10.126.176	12.533.060	-2.406.884
RISULTATO OPERATIVO	**-3.144.267**	**1.397.073**	**-4.541.340**
PROVENTI DIVERSI	2.923.532	4.199.357	-1.275.825
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34.514	384.383	-349.869
RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	182.058	0	182.058
RISULTATO ORDINARIO	**-4.163**	**5.980.813**	**-5.984.976**
COMPONENTI STRAORDINARIE NETTE	108.176	3.277.640	-3.169.464
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**104.012**	**9.258.453**	**-9.154.440**
IMPOSTE SUL REDDITO	656.495	664.282	-7.786
RISULTATO NETTO	**-552.483**	**8.594.171**	**-9.146.654**
DI CUI RISULTATO NETTO DI PERTINENZA DI TERZI	1.082	1.713	-631
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONE**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	21.998.263	20.403.498	1.594.765
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	369.150.112	358.599.310	10.550.802
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.837.514	2.857.280	-19.766
CAPITALE IMMOBILIZZATO	**393.985.889**	**381.860.088**	**12.125.801**
RIMANENZE	466.281	481.123	-14.842
CREDITI VERSO CLIENTI	2.529.639	2.964.091	-434.452
ALTRI CREDITI	24.349.611	26.967.661	-2.618.050
RATEI E RISCONTI ATTIVI	565.583	506.788	58.795
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	333	-333
DISPONIBILITA' LIQUIDE	77.240.913	64.423.365	12.817.548
ATTIVITA' DI ESERCIZIO A BREVE TERMINE	**105.152.027**	**95.343.361**	**9.808.666**
TOTALE ATTIVO	**499.137.916**	**477.203.449**	**21.934.467**
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**VARIAZIONE**
PATRIMONIO NETTO	**91.673.288**	**92.424.036**	**-750.748**
Di cui patrimonio netto di pertinenza di terzi	**1.039.222**	**1.033.198**	**6.024**
DEBITI VERSO FORNITORI	11.939.072	10.609.400	1.329.672
DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	1.460.691	1.862.803	-402.112
ALTRI DEBITI	37.879.184	31.636.952	6.242.232
RATEI E RISCONTI PASSIVI	325.422.215	298.979.173	26.443.042
PASSIVITA' DI ESERCIZIO A BREVE TERMINE	**376.701.162**	**343.088.328**	**33.612.834**
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.484.466	1.391.411	93.055
FONDI PER RISCHI E ONERI	1.519.045	1.671.729	-152.684
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	27.759.955	38.627.945	-10.867.990
PASSIVITA' MEDIO E LUNGO TERMINE	**30.763.466**	**41.691.085**	**-10.927.619**
TOTALE PASSIVO E NETTO	**499.137.916**	**477.203.449**	**21.934.467**

Di seguito viene riportata la nota integrativa al bilancio consolidato redatto al 31.12.2021.

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2021

Immobilizzazioni

a) Immateriali

Nello Stato Patrimoniale armonizzato della Provincia di Mantova le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi pluriennali capitalizzati e manutenzioni su beni di terzi.

Le immobilizzazioni immateriali relative alle migliorie e alle spese incrementative sui beni di terzi sono iscritte al costo storico di acquisizione nel conto "Altre immobilizzazioni" relativo alle Immobilizzazioni materiali.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Nel caso di immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni pubbliche, il costo storico delle stesse è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

Per quanto riguarda l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda la Fondazione Univermantova, le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione e decurtate del relativo fondo di ammortamento. L'ammortamento è pari al 20% per i costi di impianto e ampliamento; del 33,33% per diritti di brevetto, opere dell'ingegno e concessioni licenze e marchi.

Per quanto riguarda Fiera Millenaria le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori ed esposte al netto del relativo fondo di ammortamento. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità in base alla residua possibilità di utilizzazione economica futura del bene.

Per quanto riguarda la Società Apam Spa., le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono esposti al netto dei relativi ammortamenti. I piani di ammortamento sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima producano utilità.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento accumulate che sono calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è pronta per l'utilizzo o comunque inizia a produrre benefici economici per l'impresa \ ente.

b) Materiali

Per quanto riguarda la Provincia di Mantova, nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato della Provincia gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo il D. Lgs 118/2011 e s.m.i e secondo gli allegati Principi contabili applicati 4/3 e 4/4.

Per quanto riguarda l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda la società AGIRE s.r.l., le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione e ammortizzate sulla base di un piano di natura tecnico-economica.

Per quanto riguarda l'Azienda Speciale For.Ma., le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si evidenzia che per le attrezzature didattiche sono stati applicati coefficienti deversi rispetto agli anni precedenti, in quanto più rispondenti alla reale utilizzazione del bene.

Per quanto riguarda l'Azienda Speciale A.T.O., le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda la Fondazione Univermantova, le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda Fiera Millenaria le immobilizzazioni materiali risultano iscritte in bilancio al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori ed esposte al netto del relativo fondo di ammortamento. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità ed è stato assunto il metodo delle quote costanti.

Per quanto riguarda la Società Apam Spa., le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Sono rilevati al netto dei relativi fondi.

c) Finanziarie

Per quanto riguarda la società AGIRE s.r.l., le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione come socio fondatore della fondazione "Istituto superiore agro-alimentare sostenibile" con una quota di € 100,00.

Per quanto riguarda la società FOR.MA sono costituite da una partecipazione nella "Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'Agroalimentare Sostenibile" con sede a Mantova.

Per quanto riguarda APAM sono costituite da partecipazioni in società né controllate né collegate e sono valutate al loro costo di acquisizione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel 2021 non sono presenti locazioni finanziarie (leasing) in capo alla Provincia in quanto l'unico bene in locazione finanziaria è stato riscattato in via anticipata nel 2018.
Risulta invece presente una locazione finanziarie (leasing) in capo alla società APAM Esercizio S.p.A., compresa nel bilancio consolidato del Gruppo APAM S.p.A.. Trattasi di leasing immobiliare, contabilizzato con il tradizionale metodo patrimoniale. Tale contratto rappresenta un finanziamento a lungo termine per costi di impianto e come tale va rappresentato.

Crediti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato della Provincia di Mantova, i crediti sono esposti al valore nominale. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti va rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti, nel caso specifico si è ridotto l'importo della voce "C.II.3) – Crediti verso clienti ed utenti".
Per quanto riguarda l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, i crediti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda la società AGIRE s.r.l., i crediti comprendono spettanze non ancora incassate per lo svolgimento del servizio VIT.
Per quanto riguarda l'Azienda Speciale For.Ma., i crediti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda l'Azienda Speciale A.T.O., i crediti risultano iscritti al valore di presumibile realizzo; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.
Per quanto riguarda l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, i crediti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda la Fondazione Univermantova, i crediti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda Fiera Millenaria i crediti sono valutati al valore nominale.
Per quanto riguarda la Società Apam Spa., i crediti risultano iscritti al valore di presumibile realizzo; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, trattasi esclusivamente di crediti a breve termine con scadenza inferiore a 12 mesi

Debiti

Nello stato patrimoniale della Provincia di Mantova i debiti risultano iscritti al valore nominale
Per quanto riguarda l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda l'Azienda Speciale For.Ma., , i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda l'Azienda Speciale A.T.O., i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda la società AGIRE s.r.l., i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda la Fondazione Università di Mantova, i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda Fiera Millenaria, i debiti risultano iscritti al valore nominale.
Per quanto riguarda la Società Apam Spa., i debiti risultano iscritti al valore nominale

Composizione debiti di finanziamento

DEBITI DA FINANZIAMENTO				VALORE AL 31/12/2021
Provenienza	Descrizione	importo debito residuo posizioni con scadenza successiva al 31/12/2026 (>5 anni	importo debito residuo posizioni con scadenza anteriore al 31/12/2026 (<=5 anni)	Totale
PROVINCIA DI MANTOVA	debiti a tasso zero con Regione e Finlombarda	1.099.357,80	1.006.061,72	2.105.419,52
PROVINCIA DI MANTOVA	Mutui CDP (Spa e Gestione Tesoro)	5.122.716,76	0,00	5.122.716,76
PROVINCIA DI MANTOVA	Prestiti obbligazionari	21.537.880,82	1.596.164,53	23.134.045,35
APAM	Debiti Vs Banche		3.472.509	3.472.509,00
APAM	Finanziamenti a Breve Termine		214.733	214.733,00
	TOTALE	27.759.955,38	6.289.468,25	34.049.423,63
SULLE GARANZIE CONFERMO SOLO LA PARTE DELLA PROVINCIA				
Garanzie reali su debiti di finanziamento: i debiti della Provincia sono garantiti solo da delegazioni di pagamento; APAM certifica che ha debiti verso banche per mutui chirografari.				

Composizione delle voci "Ratei e Risconti" e della voce "Altri accantonamenti"

Risconti attivi sono quote di costo che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'anno in corso ma di competenza futura: si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e assicurazioni.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio. Per questo motivo l'importo è rilevante; infatti la Provincia di Mantova beneficia di molti contributi pubblici agli investimenti che, in base ai nuovi principi contabili, non è più possibile chiudere contabilmente nel primo esercizio di ammortamento dell'opera pubblica realizzata.

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nel principio della contabilità finanziaria.

RATEI ATTIVI		VALORE AL 31/12/2021
Provenienza	**Descrizione**	**Importo rateo attivo**
PROVINCIA DI MANTOVA	quota canone di locazione	4.434,00
AGIRE SRL - PARTECIPAZIONE AL 100%	ND	181,00
ATO - PARTECIPAZIONE AL 100%	ND	2.070,00
FIERA MILLENARIA – PARTECIPAZIONE AL 20,50%	ND	510,00
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA - PARTECIPAZIONE AL 6,67%	Rimborso spese da parte di Università Modena e Reggio Emilia a seguito di convenzione per corso di laurea in Ingegneria Informatica	2.557,00
	TOTALE	**9.752,00**

RATEI E RISCONTI PASSIVI		VALORE AL 31/12/2021
Provenienza	**Descrizione**	**Importo rateo/risconto attivo**
PROVINCIA DI MANTOVA	contributi agli investimenti	322.173.244,00
GRUPPO APAM- PARTECIPAZIONE AL 30%	per la maggior parte, per contributi per investimenti	2.475.425,00
FOR.MA - PARTECIPAZIONE AL 100%	contributi agli investimenti	526.138,00
AGIRE SRL – PARTECIPAZIONE AL 100%	Costi sospesi personale dipendente	28.643,00
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA - PARTECIPAZIONE AL 6,67%	Oneri per convenzioni e contributi in c/esercizio	24.838,00
FIERA MILLENARIA – PARTECIPAZIONE AL 20,50%	La maggior parte trattasi di contributi agli investimenti	186.613,00
AGENZIA TPL – PARTECIPAZIONE AL 28%	ND	7.314,00
	TOTALE	**325.422.215,00**

RISCONTI ATTIVI		VALORE AL 31/12/2021
Provenienza	**Descrizione**	**Importo risconto attivo**
PROVINCIA DI MANTOVA	quote premi assicurativi	335.178,98
FORMA - PARTECIPAZIONE AL 100%	ND	54.471,00
ATO - PARTECIPAZIONE AL 100%	ND	1.492,00
APAM CONSOLIDATO - PARTECIPAZIONE AL 30%	Canoni di leasing; premi assicurativi; canoni locazione e altri canoni, ecc…	161.865,00
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA PARTECIPAZIONE AL 6,67%	Rinvio dell'impegno assunto con Università di Modena e Reggio Emilia al rimborso oneri per un ricercatore; premi assicurativi; spese per utenze, canoni e noleggi	2.824,00
	TOTALE	**555.830,98**

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

FONDI RISCHI		VALORE AL 31/12/2021
Provenienza	**descrizione**	**importo**
PROVINCIA DI MANTOVA	perdite società partecipate, debiti in contestazione, rinnovi contrattuali, ecc..	590.915,18
AGIRE - PARTECIPAZIONE 100%	Accantonamenti per liquidazione di un premio per il personale dipendente e accantonamento a copertura rischi per il servizio VIT	35.000,00
AZIENDA SPECIALE FOR.MA - PARTECIPAZIONE 100%	accantonamenti esercizi precedenti per lavori nella sede di Castiglione	690.052,00
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA - PARTECIPAZIONE AL 6,67%	Fondo rischi per imposte, erogazione premi incentivanti e/o integrazioni retributive.	1,00
APAM CONSOLIDATO - PARTECIPAZIONE 30%	Fondo rischi cause legali; rischi tributari e spese recupero ambientale	203.077,00
	TOTALE	**1.519.045,18**

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme .

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Rettifiche di pre-consolidamento e partite infragruppo

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.
Può accadere che alcune operazioni infragruppo non siano reciproche, siano cioè rilevate nella contabilità di un solo componente del gruppo; queste differenze possono nascere sia dal diverso criterio di rilevazione delle operazioni tra soggetti che utilizzano la contabilità economica con soggetti che utilizzano invece la contabilità finanziaria, sia da differenze meramente temporali di rilevazione delle operazioni. Come ricordato dal principio contabile del bilancio consolidato 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".

Si è pertanto provveduto a rettificare i bilanci delle società consolidate prima di procedere alle operazioni di consolidamento vero e proprio.

Leasing Finanziario Gruppo APAM Spa

Al fine di rilevare con il metodo finanziario il leasing che la società APAM Esercizio S.p.A., compresa nel bilancio consolidato del Gruppo APAM S.p.A., ha rilevato nel proprio bilancio con il metodo patrimoniale, si è provveduto ad effettuare le seguenti rettifiche:

- storno del costo annuo dei canoni;
- iscrizione nell'attivo patrimoniale del costo storico originario del bene;
- rilevazione della quota di ammortamento annuo ed iscrizione nel fondo ammortamento;
- iscrizione del costo per oneri finanziari, come indicato dalla società di leasing;
- iscrizione del valore attuale del debito residuo, come indicato dalla società di leasing;
- rilevazione dell'impatto di tale operazione sulle riserve patrimoniali, rilevando il saldo dell'operazione a riduzione della voce "riserve disponibili" (voce A.II.f), per un importo di Euro 1.090,80, come risulta dai dati qui esposti:

LEASING ATTIVO 2021					
Costo storico (= valore finale + fondo amm.to)				1.162.477,00	
Aliquota ammortamento				5,56%	
Quota ammortamento 2021				64.576,00	
Anni trascorsi				7,00	
Fondo ammortamento al 31/12/2021				452.029,00	
Interessi passivi 2021				24.027,00	
Debito residuo al 31/12/2021				715.778,00	
Canoni 2021				85.039,00	
		VALORE 100%	**VALORE 100%**	**VALORE 100%**	**VALORE 30%**
A17	Fabbricati di cui in leasing finanziario	1.162.477,00		1.162.477,00	348.743,10
E21	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	62.726,00		62.726,00	18.817,80
E32	Interessi passivi	24.007,00		24.007,00	7.202,10
P17	Debiti verso altri finanziatori		715.778,00	-715.778,00	-214.733,40
A17	Fabbricati di cui in leasing finanziario		452.029,00	-452.029,00	-135.608,70
E15	Utilizzo beni di terzi		85.039,00	-85.039,00	-25.511,70
	-			0,00	0,00
P03	da capitale	3.636,00	0,00	3.636,00	1.090,80

<u>Allineamento dati di bilancio per partite non reciproche</u>

Secondo il principio contabile applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4, qualora non sia possibile motivare tecnicamente la discordanza tra i crediti ed i debiti infragruppo, l'Ente deve necessariamente procedere alla correzione del dato della società partecipata uniformandolo con il proprio.

Sulla base delle asseverazioni delle partite di debito/credito si è reso necessario effettuare le seguenti correzioni dei dati delle società partecipate:

NEL BILANCIO DELLA PARTECIPATA AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MANTOVA (100%)

- rilevazione nel bilancio della Azienda Speciale Ufficio d'Ambito dei ricavi per complessivi Euro 9.750,00 (in esenzione da IVA) e del corrispondente credito nei confronti della Provincia. La posta, corrispondente ad Euro 9.750,00, si riferisce al saldo dovuto per la convenzione sul servizio di campionatura affidato nel 2021 che, alla data del 31/12/2021, non era stato ancora rendicontato e pertanto per Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova non era ancora sorto il credito.

NEL BILANCIO DELLA PARTECIPATA SOCIETA' AGIRE SRL (100%)

- Rilevazione nel bilancio di Agire Srl dei costi per Euro 10.000,00 (in esenzione IVA) e del relativo debito nei confronti della Provincia. La posta, corrispondente ad Euro 10.000,00, si riferisce al contributo a saldo della concessione del servizio di verifica impianti termici che ammonta a complessivi Euro 30.000,00 e che, al 31/12/2021, risulta incassata dalla Provincia solo per Euro 20.000,00. Il saldo di Euro 10.000,00 verrà erogato da Agire Srl nell'anno 2022, al termine delle operazioni di rendicontazione

Le elisioni economiche

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AGIRE SRL (100%)

- Eliminazione del costo della società AGIRE s.r.l. e del corrispondente ricavo della Provincia di Mantova per Euro 4.724,50 per affitto locali;
- Eliminazione dei costi della società AGIRE s.r.l. e dei corrispondenti ricavi della Provincia di Mantova per complessivi Euro 59.408,38 (esenti IVA) per rimborso oneri di gestione e introiti per concessione servizio di verifica impianti termici;
- Eliminazione di ricavi della società AGIRE s.r.l. e dei corrispondenti costi della Provincia di Mantova per Euro 15.000,00 (soggetti a IVA) per prestazioni di servizi di supporto tecnico;
- Eliminazione di ricavi della società AGIRE s.r.l. e dei corrispondenti costi della Provincia di Mantova per Euro 169.142,84 per contributi;
- Eliminazione dei costi della società AGIRE s.r.l. e dei corrispondenti ricavi della Provincia di Mantova per complessivi Euro 10.000,00 (esenti IVA) per convenzione servizio di verifica impianti termici;

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AZIENDA SPECIALE FOR.MA (100%)

- Eliminazione del costo per Euro 45.208,80 dell'Azienda speciale For.Ma. e del corrispondente ricavo della Provincia di Mantova per Euro 45.208,80 per rimborso spese (rendiconto 2019/2020);
- Eliminazione dei costi della Provincia di Mantova Euro 432.409,89 e dei corrispondenti ricavi dell'Azienda speciale For.Ma. per Euro 432.409,89, per contributi vari;

- Eliminazione di ricavi dell'Azienda speciale For.Ma. per Euro 41.247,14 (+ IVA) e dei corrispondenti costi della Provincia di Mantova per Euro 41.247,14 per prestazioni di servizi;
- Eliminazione di ricavi dell'Azienda speciale For.Ma. per Euro 46.312,00 e dei corrispondenti costi della Provincia di Mantova per Euro 46.312,00, per prestazioni di servizi esenti Iva.

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MANTOVA (100%)

- Eliminazione del costo di Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova e del corrispondente ricavo della Provincia di Mantova per Euro 4.863,62 (esenti IVA) per rimborso spese di gestione locali in uso.
- Eliminazione di ricavi Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova per Euro 9.750,00 (esenti IVA) e dei corrispondenti costi della Provincia di Mantova per Euro 9.750,00 per concessione di servizi.

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AGENZIA T.P.L. CREMONA-MANTOVA (28%)

- Eliminazione, nei limiti della quota di partecipazione della Provincia di Mantova, del costo dell'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova e del corrispondente ricavo della Provincia di Mantova per Euro 1.516,36 pari al 28% di Euro 5.415,58 (esenti IVA), in applicazione del metodo proporzionale, per rimborso degli oneri di gestione dei locali utilizzati dall' dell'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova.

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA FONDAZIONE UNIVERMANTOVA (6,67%)

- Eliminazione del ricavo di Fondazione Università di Mantova e del corrispondente costo della Provincia di Mantova per Euro 636,29 (soggetto a IVA), pari al 6,67% di Euro 9.539,61, in applicazione del metodo proporzionale, per affitto locali.

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA FIERA MILLENARIA DI GONZAGA SRL (20,50%)

- Eliminazione del ricavo di Fiera Millenaria di Gonzaga Srl e del corrispondente costo della Provincia di Mantova per Euro 2.050,00 (esente IVA), pari al 20,50% di Euro 10.000,00, in applicazione del metodo proporzionale, per contributo a favore del progetto "Mantova golosa".

NEI RAPPORTI TRA PARTECIPATE AGENZIA TPL E GRUPPO APAM SPA

- Eliminazione, nei limiti della quota di partecipazione della Provincia di Mantova in Agenzia TPL (pari al 28%, inferiore alla partecipazione in APAM, pari al 30%), di ricavi di GRUPPO APAM SpA e dei corrispondenti costi dell'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova per Euro 3.735.915,68 (su un totale di 13.342.556,00), per i servizi di trasporto pubblico locale erogati nel territorio della provincia di Mantova;
- Eliminazione, nei limiti della quota di partecipazione della Provincia di Mantova in Agenzia TPL (pari al 28%, inferiore alla partecipazione in APAM, pari al 30%), di ricavi di GRUPPO APAM SpA e dei corrispondenti costi dell'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova per Euro 876.041,60 (su un totale di 3.128.720,00 euro), per contributi elargiti a favore del trasporto pubblico in provincia di Mantova.

Le elisioni patrimoniali:

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AZIENDA SPECIALE FOR.MA. (100%)

- Eliminazione dei crediti dell'Azienda Speciale For.Ma. verso la Provincia di Mantova per un importo pari a Euro 39.592,00 (per servizi svolti)
- Eliminazione dei crediti dell'Azienda Speciale For.Ma. verso la Provincia di Mantova per un importo pari a Euro 205.209,89 (per contributi)

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AGIRE SRL (100%)

- Eliminazione debiti di Agire verso la Provincia di Mantova per un importo pari a Euro 3.546,94 (per rimborso oneri di gestione 2021)
- Eliminazione debiti di Agire verso la Provincia di Mantova per un importo pari a Euro 10.000,00 (per convenzione impianti termici)

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MANTOVA (100%)

- Eliminazione debiti dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito verso la Provincia di Mantova per un importo pari a Euro 4.863,62 (per rimborso oneri di gestione 2021)
- Eliminazione credito dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito verso la Provincia di Mantova per un importo di Euro 9.750,00, per contributo per la realizzazione del progetto Mantova Golosa.

NEI CONFRONTI DELLA PARTECIPATA FIERA MILLENARIA DI GONZAGA SRL (20,50%)

- Eliminazione credito di Fiera Millenaria Srl verso la Provincia di Mantova per un importo di Euro 2.050,00 pari al 20,50% di Euro 10.000,00, in applicazione del metodo proporzionale, per contributo per la realizzazione del progetto Mantova Golosa.

NEI RAPPORTI TRA PARTECIPATE AGENZIA TPL E APAM SPA

- Eliminazione, nei limiti della quota di partecipazione della Provincia di Mantova in Agenzia TPL (pari al 28%, inferiore alla partecipazione in APAM, pari al 30%), di crediti di APAM SpA verso l'Agenzia T.P.L. Cremona – Mantova, e dei corrispondenti debiti di quest'ultima verso la prima, per Euro 2.184.610,28 (su un totale di Euro 7.802.179,58)

Annullamento delle partecipazioni in capo alla Provincia

Eliminazione nell'attivo patrimoniale del valore delle partecipazioni detenute dalla Provincia di Mantova nelle Società consolidate per un importo totale pari a Euro 5.141.700,64; le differenze da annullamento sono state portate in aumento del patrimonio netto consolidato, attraverso la voce "risultato economico da esercizi precedenti", per un importo complessivo di Euro 2.035.924,09

La seguente tabella illustra il dettaglio della rettifica complessiva effettuata:

Società/Ente	valore partecipazione (1)	Patrimonio Netto (2)	quota % partecipazione (3)	quota Patrimonio Netto (4)	DIFFERENZA (PN - Valore partecipazione) (5)
AZIENDA SPECIALE FOR.MA	1.583.719,00	1.583.719,00	100	1.583.719,00	0,00
AZIENDA SPECIALE AATO	391.748,62	391.748,00	100	391.748,00	-0,62
AGIRE SRL	111.201,00	111.200,00	100	111.200,00	-1,00
AGENZIA TPL CR-MN	19.251,62	68.755,77	28	19.251,62	0,00
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA (6	0,00	15.564.318,00	6,67	1.038.140,01	1.038.140,01
GRUPPO APAM SPA	3.003.099,30	13.344.346,00	30	4.003.303,80	1.000.204,50
FIERA MILLENARIA SRL	32.681,10	147.621,00	20,5	30.262,31	-2.418,80
TOTALE	**5.141.700,64**	**31.211.707,77**		**7.177.624,73**	**2.035.924,09**

NOTE:

1) Valore della partecipazione, come rilevato nello Stato Patrimoniale 2020 della Provincia di Mantova;
2) Patrimonio Netto 2021 = Capitale sociale o Fondo di dotazione + riserve, escluso il Risultato d'esercizio;
3) Quota di partecipazione della Provincia di Mantova al Capitale sociale della società o al Fondo di dotazione dell'Ente o al Consiglio di Amministrazione della Fondazione;
4) Quota Patrimonio Netto = Quota % partecipazione (3) x Patrimonio Netto (2);
5) Differenza = Quota Patrimonio Netto (4) – Valore partecipazione (1).
6) Dal momento che, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto della Fondazione, in caso di estinzione della Fondazione stessa, il patrimonio verrà devoluto, in applicazione del paragrafo 4.4 del principio contabile applicato 4/4, la corrispondente quota del risultato economico e del patrimonio netto è stata rappresentata, nel bilancio consolidato, come quota di pertinenza di terzi

Composizione degli oneri finanziari

Partecipata	Descrizione	Importo al 31/12/2021
Provincia di Mantova	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	80,00
Provincia di Mantova	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	21.951,00
Provincia di Mantova	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	67.603,00
Provincia di Mantova	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	2.750,00
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8.673,22
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.153,22
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	138.044,55
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	107.549,05
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	25.814,03
Provincia di Mantova	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	33.369,75
Provincia di Mantova	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	12,03
Provincia di Mantova	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	6,40
Agire Srl	Altri interessi passivi ad altri soggetti	3,00
Fiera Millenaria Srl	Altri interessi passivi ad altri soggetti	1.355,00
Grutto Apam SPA	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	7.202,10
Grutto Apam SPA	Altri costi per redditi da capitale	48.899,00
Fondazione Univermantova	Altri costi per redditi da capitale	500,00
	TOTALE	**464.965,35**

Composizione degli oneri e proventi straordinari

Partecipata	Descrizione Sottoconto	Importo al 31/12/2021
Provincia di Mantova	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	574.399,37
Provincia di Mantova	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	1.190.936,15
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	5.324,64
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	26,13
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	7.184,24
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	4.374,05
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	0,90
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	12.500,00
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	14.231,49
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	7.939,51
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	13,42
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	125,34
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	145,76
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	2.025,88
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	12.986,52
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	979,97
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	3.857,64
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	265.063,16
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	82.635,05
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	3.111,00
Provincia di Mantova	Insussistenze del passivo	2.859,85
Agenzia TPL	Insussistenze del passivo	59.879,00
Provincia di Mantova	Altre sopravvenienze attive	7.800,24
Provincia di Mantova	Altre sopravvenienze attive	1.391.874,20
Provincia di Mantova	Altre sopravvenienze attive	28.179,32
Provincia di Mantova	Plusvalenze da alienazione di Mezzi di trasporto stradali	13.000,00
Provincia di Mantova	Altri proventi straordinari n.a.c.	4.513,47
Provincia di Mantova	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-136.871,66
Provincia di Mantova	Rimborsi di imposte e tasse correnti	-9.341,82
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-3.309,83
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-202,80
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-2.789,00
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-15,00
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-675,00
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-746,60
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-551.857,01
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-4.349,80
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-12.412,32
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-2.101,67
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-507.152,32
Provincia di Mantova	Insussistenze dell'attivo	-126.321,71
Agenzia TPL	Insussistenze dell'attivo	-37.527,00
Provincia di Mantova	Minusvalenza da alienazione di Infrastrutture stradali	-2.135.143,11
Provincia di Mantova	Minusvalenze da Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate ir	-4.746,50
Provincia di Mantova	Altri oneri straordinari	-52.227,82
	TOTALI	**108.175,33**

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni su esercizi futuri sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Negli impegni residua solo una fideiussine bancaria rilasciata alla Fondazione Univermantova a fronte di contributi da parte del MIUR. La variazione delle garanzie ipotecarie, presenti per l'anno 2020, sempre per la Fondazione Univermantova è dovuta all'estinzione delle stesse alla data di avvenuta estinzione del mutuo.

Composizione dei conti d'ordine

CONTI D'ORDINE		IMPORTO AL 31/12/2021
Provenienza	**descrizione**	**importo**
FONDAZIONE UNIVERMANTOVA PARTECIPAZIONE AL 6,67%	Impegni su esercizi futuri	16.675,00

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio 2021 gli amministratori della Capogruppo Provincia di Mantova non hanno percepito alcun compenso per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre società/enti/organismi inclusi nel consolidamento.

Nel corso dell'esercizio 2021 i revisori della Capogruppo Provincia di Mantova non hanno percepito alcun compenso per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre società/enti/organismi inclusi nel consolidamento.

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che nel bilancio consolidato non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, così come consolidate.

Mantova, 01/09/2022