

ESU DI PADOVA

BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE
E
NOTA INTEGRATIVA

ESU DI PADOVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

La presente Relazione costituisce allegato al bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dal punto 5 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

La Relazione sulla Gestione si compone di una parte iniziale, riportante i principali elementi rappresentativi del Bilancio consolidato, e della Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, oltre ai richiami normativi e di prassi sottesi alla predisposizione del bilancio consolidato, descrive il percorso che ha portato alla predisposizione del presente documento, i criteri di valutazione applicati, le operazioni infragruppo, la differenza di consolidamento e presenta le principali voci incidenti sulle risultanze di gruppo.

L'articolazione dei contenuti della Nota Integrativa rispetta le indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato.

Il risultato economico del Gruppo Amministrazione Pubblica ESU DI PADOVA

Il gruppo "Esu di Padova" risulta così costituito:

ENTE	Codice	Tipologia Soggetto	Sede	Capitale Sociale	Capogruppo Diretta	% di Partecipazione Ente capogruppo	Classificazione (tipologia di relazione)
ESU di Padova	ESU di Padova	Ente regionale	Via San Francesco 122, Padova				Controllante
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	ESU Srl	Società	Sede operativa Viale dell'Università,16 Legnaro (PD)	31.000	ESU di Padova	100	Controllata

Il bilancio consolidato 2021 dell'Esu di Padova si chiude con una perdita consolidata di 1.125.830,31€.

Il risultato consolidato scaturisce dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria:

- la gestione caratteristica consiste nell'insieme di attività tipiche " per le quali l'azienda e la società operano e dalle quali conseguono proventi e sostengono costi di produzione;
- la gestione finanziaria consiste nell'insieme di operazioni legate al reperimento delle risorse finanziarie e ad investimenti finanziari;
- la gestione straordinaria consiste nell'insieme di operazioni che non sono strettamente correlate alle "attività tipiche" dell'Azienda e della società inclusi nel perimetro di consolidamento.

CODICE	Conto Economico	ESU di Padova	Resto del gruppo esclusa la holding	Rettifiche di Consolidamento	Consolidato
A_CE_A	Componenti positivi della gestione	13.049.121,53	542.066,84	-159.924,60	13.431.263,77
A_CE_B	Componenti negativi della gestione	-13.690.077,02	-595.373,29	159.924,60	-14.125.525,71
A_CE_A-B	Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	-640.955,49	-53.306,45	0,00	-694.261,94
A_CE_C	Proventi ed oneri finanziari	-196.823,03	0,00	0,00	-196.823,03
A_CE_D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
A_CE_E	Proventi ed oneri straordinari	-147.885,72	0,00	0,00	-147.885,72
A_CE_26	Imposte	-86.859,62	0,00	0,00	-86.859,62

A_CE_R N27	Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.072.523,86	-53.306,45	0,00	-1.125.830,31
A_CE_29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	0,00	0,00	-1.125.830,31	-1.125.830,31
A_CE_30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MACRO-CLASSE	Importo	% Su Totale MACRO-CLASSE
Proventi da tributi	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	5.082.757,62	37,84
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.079.058,08	60,15
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	269.448,07	2,01
TOTALE MACROCLASSE A	13.431.263,77	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-595.412,41	4,22
Prestazioni di servizi	-5.450.495,76	38,59
Utilizzo beni di terzi	-106.852,24	0,76
Trasferimenti e contributi	-779.695,78	5,52
Personale	-4.391.046,51	31,09
Ammortamenti e svalutazioni	-933.748,50	6,61
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-4.969,69	0,04
Accantonamenti per rischi	-90.000,00	0,64
Altri accantonamenti	-76.000,00	0,54
Oneri diversi di gestione	-1.697.304,82	12,02
TOTALE MACROCLASSE B	-14.125.525,71	
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	8,89	100,00
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	8,89	
Interessi passivi	-196.831,92	100,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	-196.831,92	
TOTALE MACROCLASSE C	-196.823,03	
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE MACROCLASSE D	0,00	0,00
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	65.623,34	100,00

Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	65.623,34	
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-212.546,81	99,55
Minusvalenze patrimoniali	-962,25	0,45
Altri oneri straordinari	0,00	0,00
TOTALE ONERI STRAORDINARI	-213.509,06	
TOTALE MACROCLASSE E	-147.885,72	

Incidenza dei ricavi

Ente / Azienda / Società	Totale Ricavi 2021	Totale Ricavi 2020	Valore Consolidato	Ricavi imputabili alla Holding	Incidenza %
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	329.413,5	302.053	169.488,9	159.924,60	48,54

Spesa di personale

Ente / Azienda / Società	Totale Spese 2021	Totale Spese 2020	Valore Consolidato
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	373.263,71	343.703,00	373.263,71
ESU di Padova	4.017.782,80	3.897.041,37	4.017.782,80

Lo Stato Patrimoniale del Gruppo di Amministrazione Pubblica

L'attivo consolidato consiste nell'insieme delle risorse impiegate nella gestione del Gruppo Amministrazione Pubblica Esu di Padova .

Il passivo consolidato consiste nell'insieme delle fonti di finanziamento che l'Azienda e la società appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica hanno reperito da soci e da terzi.

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

CODICE	Stato Patrimoniale	ESU di Padova	Resto del gruppo esclusa la holding	Rettifiche di Consolidamento	Consolidato
A_SPA_A1	Crediti verso lo Stato ad altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A_SPA_BI	Immobilizzazioni immateriali	3.795.901,10	0,00	0,00	3.795.901,10
A_SPA_BII	Immobilizzazioni materiali	12.514.836,59	0,00	0,00	12.514.836,59
A_SPA_BI V	Immobilizzazioni finanziarie	34.967,00	11.808,69	-31.000,00	15.775,69
A_SPA_B	Totale Immobilizzazioni (B)	16.345.704,69	11.808,69	-31.000,00	16.326.513,38
A_SPA_CI	Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
A_SPA_CII	Crediti	1.575.776,79	0,00	0,00	1.575.776,79

A_SPA_CII I	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
A_SPA_CI V	Disponibilità liquide	10.203.012,30	24.662,25	0,00	10.227.674,55
A_SPA_C	Attivo circolante (C)	11.778.789,09	24.662,25	0,00	11.803.451,34
A_SPA_D1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
A_SPA_D2	Risconti attivi	29.325,13	0,00	0,00	29.325,13
A_SPA_D	Ratei e risconti attivi (D)	29.325,13	0,00	0,00	29.325,13
A_SPA	Stato Patrimoniale ATTIVO	28.153.818,91	36.470,94	-31.000,00	28.159.289,85
A_SPP_AI +II+III+IV+V	Patrimonio netto di gruppo	17.059.216,69	-1.739,70	-31.000,00	17.026.476,99
A_SPP_AV I+VII	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
A_SPP_B	Fondi per rischi ed oneri	2.060.207,13	0,00	0,00	2.060.207,13
A_SPP_C	Trattamento di Fine Rapporto	0,00	74,90	0,00	74,90
A_SPP_D	Debiti	7.501.924,11	36.584,71	0,00	7.538.508,82
A_SPP_EI	Ratei passivi	665.721,12	1.551,03	0,00	667.272,15
A_SPP_EII	Risconti passivi	866.749,86	0,00	0,00	866.749,86
A_SPP_E	Ratei e risconti passivi (E)	1.532.470,98	1.551,03	0,00	1.534.022,01
A_SPP	Stato Patrimoniale PASSIVO	28.153.818,91	36.470,94	-31.000,00	28.159.289,85

Di seguito la composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di Stato Patrimoniale consolidato, suddivise per macro classi.

Crediti verso lo Stato ad altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali	3.795.901,10	23,25
Immobilizzazioni materiali	12.514.836,59	76,65
Immobilizzazioni finanziarie	15.775,69	0,10
Immobilizzazioni	16.326.513,38	
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	1.575.776,79	13,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
Disponibilità liquide	10.227.674,55	86,65
Attivo circolante	11.803.451,34	
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	29.325,13	100,00
Ratei e risconti	29.325,13	
Totale attivo	28.159.289,85	
Patrimonio netto di gruppo	17.026.476,99	60,46
Patrimonio netto di terzi	0,00	0,00
Fondi per rischi ed oneri	2.060.207,13	7,32
Trattamento di Fine Rapporto	74,90	0,00
Debiti	7.538.508,82	26,77
Ratei passivi	667.272,15	2,37
Risconti passivi	866.749,86	3,08
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	1.534.022,01	
Totale passivo	28.159.289,85	

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato

Con prot. n. 2949 del 24/05/2022 è stato acquisito il verbale dell'Assemblea ordinaria con il quale sono stati approvati il bilancio finale di liquidazione, il piano di riparto e l'autorizzazione alla cancellazione della società.

ESU DI PADOVA

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

Indice

- 1. Normativa e prassi di riferimento*
- 2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Esu di Padova*
- 3. La composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica Esu di Padova*
- 4. I criteri di valutazione applicati*
- 5. Principi di consolidamento*
- 6. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo*

- 7. Crediti e debiti superiori a cinque anni*
- 8. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie*
- 9. Ratei, risconti e altri accantonamenti*
- 10. Interessi e altri oneri finanziari*
- 11. Gestione straordinaria*
- 12. Compensi amministratori e sindaci*
- 13. Strumenti derivati*

1. Normativa e prassi di riferimento

Il bilancio consolidato degli enti strumentali è disciplinato dal D.Lgs.118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 10.8.2014, n. 126, *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*. In particolare l'allegato 4/4 al medesimo decreto ad oggetto *Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*, si pone come riferimento normativo fondamentale.

Inoltre, come previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, per quanto non specificatamente previsto nel D.Lgs.118/2011 ovvero nel medesimo Principio contabile applicato, si sono presi a riferimento i Principi contabili generali civilistici e quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il Principio contabile n. 17 *“Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto”*, approvato nell'agosto 2014.

In sintesi, la normativa richiamata prevede che dal 2017:

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

Con il D.M. 1 settembre 2021 sono stati aggiornati gli schemi di Bilancio previsti dall'allegato 4/4 del D.Lgs.118/2011 relativamente alla composizione e rappresentazione del patrimonio netto e risultato dell'esercizio nel consolidato. I modelli presentati del Bilancio Consolidato 2021 acquisiscono tali modifiche.

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Esu di Padova

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

Tali disposizioni, entrate in vigore per tutti gli enti a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, sono immediatamente applicabili all'Esu di Padova in virtù dell'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato previsto dal comma 4 dell'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011.

Gli schemi di Bilancio consolidato impiegati sono stati tratti dal sito della Ragioneria Generale dello Stato, www.arconet.it, nella versione aggiornata al 1 settembre 2021.

Il percorso di predisposizione del Bilancio consolidato del Gruppo Esu di Padova ha

preso avvio dal Decreto del Commissario Straordinario n. 28 del 7/09/2017, sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011, sono stati individuati gli enti appartenenti al Gruppo, nonché quelli ricompresi nel perimetro di consolidamento.

Successivamente, è stato trasmesso, a ciascuno degli enti compresi nel perimetro di consolidamento, l'elenco degli enti allegato al Decreto del Commissario Straordinario n. 28 del 7/09/2017, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo medesimo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni infragruppo (crediti e debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra i componenti del gruppo).

Con protocollo n. 2637 del 06/05/2022 è stato acquisto il Bilancio di Esu Gestioni s.r.l. al 31/12/2021 mentre con protocollo n. 1890 del 23/03/2022 la medesima società ha provveduto ad asseverare i crediti ed i debiti verso la controllante Esu di Padova. Tali dati, unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico dell'Esu di Padova, rappresentano la fonte per le scritture di consolidamento di cui si dà conto nei paragrafi seguenti.

1. La composizione del Gruppo Esu di Padova

Il Gruppo Amministrazione Pubblica Esu di Padova al 31.12.2020 si compone, oltre che dell'ente capogruppo **dei seguenti organismi**:

Organismo partecipato	% posseduta
Società controllata	
ESU GESTIONI E SERVIZI SRL A SOCIO UNICO	100

Di seguito si riporta l'elenco degli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento:

Organismo partecipato	% posseduta	Metodo di consolidamento
ESU GESTIONI E SERVIZI SRL A SOCIO UNICO	100	INTEGRALE

2. I criteri di valutazione applicati

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

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione dell'elevata differenziazione operativa dei componenti del gruppo e del rischio che, applicando criteri di valutazione comuni, si perdessero le caratteristiche economiche dei singoli soggetti appartenenti al gruppo stesso. Si ritiene infatti che le differenze dei principi contabili utilizzati dagli organismi del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

In particolare Esu di Padova ed Esu Gestioni e Servizi srl applicano differenti quote di ammortamento per quanto concerne alcune categorie di beni:

categoria merceologica	Esu di Padova	Esu Gestioni e Servizi srl
Attrezzatura ristorazione	5	25
Attrezzatura residenze	5	15
Mobili e arredi	10	12
Autoveicoli	20	25

3. Variazioni rispetto all'anno precedente

Lo stato patrimoniale consolidato presenta le seguenti variazioni.

Stato Patrimoniale	Consolidato 2021	Consolidato 2020	Variazione
A) Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	27.891,14	28.881,14	-990,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.768.009,96	3.748.977,44	19.032,52
Altre (immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00	0,00
Terreni (beni demaniali)	0,00	0,00	0,00
Fabbricati (beni demaniali)	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture (beni demaniali)	0,00	0,00	0,00
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
Terreni (altre immobilizzazioni materiali)	4.707.103,11	4.707.103,11	0,00
Terreni (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali)	6.844.837,96	7.208.975,18	-364.137,22
Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari (altre immobilizzazioni materiali)	228.767,24	271.225,28	-42.458,04
Impianti e macchinari (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	163.807,73	120.450,71	43.357,02
Mezzi di trasporto	26.625,89	25.923,12	702,77
Macchine per ufficio e hardware	106.565,04	123.934,88	-17.369,84
Mobili e arredi	437.129,62	500.260,87	-63.131,25
Infrastrutture (altre immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	0,00	11.759,00	-11.759,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	83.772,02	-83.772,02
Partecipazioni in: imprese controllate	0,00	-31.000,00	31.000,00
Partecipazioni in: imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in: altri soggetti	0,00	31.000,00	-31.000,00

Crediti verso: altre amministrazioni pubbliche	3.967,00	0,00	3.967,00
Crediti verso: imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Crediti verso: imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Crediti verso: altri soggetti	11.808,69	0,00	11.808,69
Altri titoli	0,00	311,00	-311,00
Rimanenze	0,00	16.524,00	-16.524,00
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	0,00	42.475,00	-42.475,00
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	0,00	279.563,15	-279.563,15
Crediti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi: verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	627.168,75	3.321.283,80	-2.694.115,05
Altri crediti: verso l'erario	0,00	0,00	0,00
Altri crediti: per attività svolta per c/terzi	820.340,30	499.952,61	320.387,69
Altri crediti: altri	128.267,74	211.282,69	-83.014,95
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Istituto tesoriere	10.203.012,30	7.093.521,76	3.109.490,54
Presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	24.662,25	467.314,00	-442.651,75
Denaro e valori in cassa	0,00	4.791,00	-4.791,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Ratei attivi	0,00	519,00	-519,00
Risconti attivi	29.325,13	39.842,46	-10.517,33
Fondo di dotazione	22.018.639,45	22.018.639,45	0,00
Riserve: da capitale	0,00	0,00	0,00
Riserve: da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali			0,00
Altre riserve indisponibili			0,00
Altre riserve disponibili			0,00
Risultato economico dell'esercizio	-1.125.830,31	-2.839.321,17	1.713.490,86
Risultati economici di esercizi precedenti	-3.866.332,15	138.791,00	-4.005.123,15
Riserve negative per beni indisponibili			0,00
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			0,00
Fondi: per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
Fondi: per imposte	800.000,00	710.000,00	90.000,00
Fondi: altri	1.260.207,13	1.184.207,13	76.000,00
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			0,00
Trattamento di Fine Rapporto	74,90	300.309,00	-300.234,10

Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Debiti: verso altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
Debiti: verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
Debiti: verso altri finanziatori	4.354.248,94	4.556.157,14	-201.908,20
Debiti verso fornitori	2.303.993,21	1.816.854,74	487.138,47
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi: enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	0,00	581,78	-581,78
Debiti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	151.223,39	78.841,77	72.381,62
Altri debiti: tributari	62.817,00	19.970,42	42.846,58
Altri debiti: verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00
Altri debiti: per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
Altri debiti: altri	666.226,28	442.823,43	223.402,85
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Ratei passivi	667.272,15	663.013,06	4.259,09
Contributi agli investimenti: da altre amministrazioni pubbliche	866.749,86	883.578,20	-16.828,34
Contributi agli investimenti: da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Impegni su esercizi futuri		4.834.138,16	-4.834.138,16
Beni di terzi in uso			0,00
Beni dati in uso a terzi			0,00
Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		375.731,00	-375.731,00
Garanzie prestate a imprese controllate			0,00
Garanzie prestate a imprese partecipate			0,00
Garanzie prestate a altre imprese			0,00

Il conto economico consolidato presenta le seguenti variazioni

Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti correnti	5.065.929,28	4.849.949,21	215.980,07
Quota annuale di contributi agli investimenti	16.828,34	26.482,09	-9.653,75
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00
Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.079.058,08	6.863.697,55	1.215.360,53
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	269.448,07	196.236,99	73.211,08
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	595.412,41	491.121,38	104.291,03
Prestazioni di servizi	5.450.495,76	4.486.811,92	963.683,84
Utilizzo beni di terzi	106.852,24	18.296,00	88.556,24
Trasferimenti correnti	779.695,78	774.162,89	5.532,89
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Personale	4.391.046,51	4.240.744,37	150.302,14
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	302.574,24	317.621,63	-15.047,39
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	579.210,15	572.450,40	6.759,75
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	51.964,11	0,00	51.964,11
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	4.969,69	5.013,00	-43,31
Accantonamenti per rischi	90.000,00	710.000,00	-620.000,00
Altri accantonamenti	76.000,00	1.184.207,13	-1.108.207,13
Oneri diversi di gestione	1.697.304,82	1.552.398,47	144.906,35
Proventi da partecipazioni: da società controllate	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipazioni: da società partecipate	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipazioni: da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	8,89	0,81	8,08
Interessi passivi	196.831,92	205.370,54	-8.538,62
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	65.623,34	49.602,63	16.020,71
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	212.546,81	231.403,43	-18.856,62
Minusvalenze patrimoniali	962,25	0,00	962,25
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-2.251.660,62	-2.839.321,17	587.660,55
Imposte	86.859,62	35.689,29	51.170,33
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-1.125.830,31	0,00	-1.125.830,31
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00	0,00

4. Principi di consolidamento

I principi seguiti nel consolidamento sono i seguenti:

- si utilizza per tutte le imprese consolidate il “consolidamento integrale” (così come definito dal D.Lgs. 127/91) assumendo cioè l'importo globale delle attività e delle passività, dei costi e dei ricavi delle singole società, indipendentemente dalle quote di partecipazione possedute;
- il valore contabile delle partecipazioni controllate incluse nel consolidamento è eliminato a fronte della relativa quota di patrimonio netto posseduta, ma non sono stornati gli utili delle partecipate maturati nel periodo di appartenenza al gruppo: essi concorrono al saldo della voce del Patrimonio Netto "VIII Utili (Perdite) portati a nuovo";
- le eventuali quote di patrimonio netto e del risultato di esercizio di pertinenza di terzi (attualmente non presenti) sono esposte separatamente;
- la conversione in Euro dei bilanci delle controllate estere espressi in valuta è effettuata in base al metodo del cambio corrente, e cioè traducendo le poste del patrimonio netto al cambio storico, le altre poste dello stato patrimoniale al cambio di fine esercizio e quelle del conto economico al cambio medio dell'esercizio; le differenze risultanti dall'applicazione di tale metodo sono rilevate nel patrimonio netto, tra le Altre riserve;
- gli utili e le perdite non ancora realizzati perché sorti in seguito ad operazioni interne al gruppo sono stornati con la rilevazione delle eventuali imposte anticipate; non vengono stornate le operazioni intervenute tra le società consolidate anteriormente all'acquisizione del gruppo da parte della consolidante;
- sono parimenti stornati i crediti e i debiti, i costi e i ricavi tra le società consolidate;
- sono stornati infine i dividendi distribuiti all'interno del gruppo.

5. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo

Le scritture di rettifica e di elisione operate sono le seguenti:

Classe	Articolo	Descrizione articolo	Ente	Codice Conto	Descrizione Conto	Dare	Avere	Note
Classe delle Elisioni delle operazioni infragruppo	5	Elisioni ESU-ESU srl	ESU di Padova	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	0,00	159.924,60	
Classe delle Elisioni delle operazioni infragruppo	5	Elisioni ESU-ESU srl	ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	159.924,60	0,00	
Classe delle Rettifiche patrimoniali	6	RETTIFICHE PATRIMONIALI	ESU di Padova	A_SPA_BIV 1c	Partecipazioni in: altri soggetti	0,00	31.000,00	
Classe delle Rettifiche patrimoniali	6	RETTIFICHE PATRIMONIALI	ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	CC_SPP_AI	Capitale sociale	31.000,00	0,00	

6. Differenza di consolidamento

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

Organismo Partecipato	Metodo di consolidamento	Valore partecipazione	Valore Patrimonio Netto (da bilancio della società)	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	Differenza di consolidamento
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	Società controllata soggetta al sistema di consolidamento integrale	31.000	0	0	0

7. Crediti e debiti superiori a cinque anni

	Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni
Esu di Padova	0	4.354.248,94

Esu Gestioni e Servizi srl	0	0
----------------------------	---	---

8. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Il bilancio consolidato presenta debiti da finanziamento da Cassa Depositi e Prestiti assistiti da ipoteca per € 4.354.248,94 relativi alla Residenza Galilei dell'Esu di Padova

9. Ratei, risconti e altri accantonamenti

Di seguito si espone i dettagli di ratei e risconti

Ente / Società	Ratei Attivi 2021	Ratei Attivi 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	519,00
ESU di Padova	0,00	0,00
Valore Consolidato	0,00	519,00

Ente / Società	Risconti Attivi 2021	Risconti Attivi 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	220,00
ESU di Padova	29.325,13	39.622,46
Valore Consolidato	29.325,13	39.622,46

Ente / Società	Ratei Passivi 2021	Ratei Passivi 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	1.551,03	23.119,00
ESU di Padova	665.721,12	639.894,06
Valore Consolidato	667.272,15	663.013,06

Ente / Società	Risconti Passivi 2021	Risconti Passivi 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	0,00
ESU di Padova	866.749,86	883.578,20
Valore Consolidato	866.749,86	883.578,20

I risconti passivi dell'Esu di Padova sono relativi interamente ai contributi agli investimenti da P.A.

Ente / Società	Fondi per rischi ed oneri per imposte 2021	Fondi per rischi ed oneri per imposte 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	0,00
ESU di Padova	800.000,00	710.000,00
Valore Consolidato	800.000,00	710.000,00

L'accantonamento al Fondo rischi ed oneri per imposte riguarda il contenzioso sull'Imposta IMU con il Comune di Padova relativa agli immobili ceduti in comodato all'Esu di Padova.

Ente / Società	Altri accantonamenti 2021	Altri accantonamenti 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	0,00
ESU di Padova	1.260.207,13	1.184.207,13
Valore Consolidato	1.260.207,13	1.184.207,13

L'accantonamento al Fondo rischi ed oneri – altri accantonamenti - riguarda il fondo Bersani e le utenze di Agripolis in contenzioso con l'Università di Padova.

Si ravvisa che l'importo delle prime due colonne di tutte le tabelle è quello originale dei Bilanci di ogni Società o Ente.

10. Proventi finanziari

Ente / Società	Proventi finanziari 2021	Proventi finanziari 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	68,00
ESU di Padova	8,89	0,81
Valore Consolidato	8,89	0,81

11. Interessi e altri oneri finanziari

Ente / Società	Interessi e altri oneri finanziari 2021	Interessi e altri oneri finanziari 2020
ESU Gestioni e Servizi Srl a socio unico	0,00	0,00
ESU di Padova	196.831,92	205.370,54
Valore Consolidato	196.831,92	205.370,54

L'importo degli interessi per Esu di Padova è relativo al mutuo con Cassa Depositi e Prestiti.

12. Gestione straordinaria

Questa voce presenta una significativa sopravvenienza attiva a carico dell'Esu di Padova per la rettifica ad una quota di risconti passivi, per contributi in conto investimento, erroneamente rilevata nell'esercizio precedente. A tale importo va aggiunta la rettifica da consolidamento di un credito, non rilevato precedentemente, verso la propria controllata.

Proventi straordinari

Ente / Società	Proventi straordinari 2021	Proventi straordinari 2020
ESU di Padova	65.623,34	49.602,63

Oneri straordinari

Ente / Società	Oneri straordinari 2021	Oneri straordinari 2020
ESU di Padova	213.509,06	231.403,43

13. Compensi amministratori e sindaci

All'Esu di Padova sono stati erogati compensi al Consiglio di Amministrazione per € 10.394,31.

L'indennità al collegio dei revisori è di € 4.000,00.

Per quanto concerne Esu Gestioni e Servizi il compenso all'amministratore è di € 12.000,00. L'indennità al revisore è di € 3.000,00