



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

Data - 7 SET. 2018 Protocollo N° 363813 /51.04 Class: A.000.01.2 Prat. Fasc. Allegati N°

OGGETTO: Trasmissione deliberazione della Giunta regionale n. 89/CR del 28.8.2018: "Approvazione bilancio consolidato 2017. Proposta per il Consiglio regionale. Art. 68, D.Lgs. 118/2011".

Al Signor Presidente  
del Consiglio regionale  
VENEZIA

e, p.c.: Al Signor Direttore  
Area  
Risorse strumentali  
SEDE

La Giunta regionale ha approvato la deliberazione n.89/CR indicata in oggetto.

Si prega la S.V. di voler disporre l'iscrizione dell'argomento all'ordine del giorno del Consiglio regionale, per il formale definitivo provvedimento di competenza, ai sensi dell'art.68, comma 5, Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011.

Il testo in formato digitale è trasmesso all'indirizzo uatt.@consiglioveneto.it.

Cordiali saluti.



d'ordine del Presidente  
Il Segretario della Giunta  
Avv. Mario Caramel

P.O. Segreteria di Giunta -Atti deliberativi:  
Dott.ssa Annalisa Giacometti  
(tel. n. 041/2792937 - fax n. 041/2793627  
e-mail:uff.delibere@regione.veneto.it  
Referente: Monica Pilot tel . n. 2998

Segreteria della Giunta regionale  
**Direzione Verifica e Gestione Atti del Presidente e della Giunta**  
Dorsoduro, 3901 - 30123 Venezia Tel. 0412792947 - Fax 041/2793627  
**protocollo.generale@pec.regione.veneto.it**





**PUNTO 5 / 1 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 28/08/2018**

**ESTRATTO DEL VERBALE**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 89 / CR del 28/08/2018**

**OGGETTO:**

Approvazione bilancio consolidato 2017. Proposta per il Consiglio regionale. Art. 68, D.Lgs. 118/2011.

### **COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE**

Presidente	Luca Zaia	Presente
Vicepresidente	Gianluca Forcolin	Presente
Assessori	Luca Coletto	Presente
	Giuseppe Pan	Presente
	Roberto Marcato	Presente
	Gianpaolo E. Bottacin	Presente
	Manuela Lanzarin	Presente
	Elena Donazzan	Assente
	Federico Caner	Presente
	Elisa De Berti	Presente
	Cristiano Corazzari	Presente
	Segretario verbalizzante	Mario Caramel

### **RELATORE ED EVENTUALI CONCERTI**

GIANLUCA FORCOLIN

### **STRUTTURA PROPONENTE**

AREA RISORSE STRUMENTALI

### **APPROVAZIONE:**

Sottoposto a votazione, il provvedimento è approvato con voti unanimi e palesi.

Oggetto: Approvazione bilancio consolidato 2017. Proposta per il Consiglio regionale. Art. 68, D.Lgs. 118/2011.

Il Vicepresidente Gianluca Forcolin riferisce quanto segue.

Tra gli adempimenti contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011, oltre all'adozione della contabilità economico/patrimoniale, è previsto dall'art. 18 bis, l'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Specificatamente per la Regione, si prevede l'obbligo di redigere il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati dall'art. 68 del medesimo decreto legislativo.

L'art. 56, comma 6, L.R. 1/2012, prevede di adottare un bilancio consolidato che tiene conto dei bilanci degli enti e degli organismi dipendenti e partecipati dalla Regione.

Secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 e dal principio applicato 4/4 concernente il bilancio consolidato, l'amministrazione è tenuta alla verifica periodica della composizione del gruppo amministrazione pubblica e pertanto, con riferimento all'esercizio 2017, ha provveduto con DGR 406/2018 ad approvare l'elenco dei soggetti che compongono il "Gruppo Regione del Veneto" e nell'ambito di tale Gruppo, sono stati ulteriormente individuati i soggetti il cui bilancio deve essere consolidato con quello regionale.

Considerata la crescente numerosità e complessità delle operazioni legate al consolidamento dei bilanci, con DGR 1639/2017 si è istituito un tavolo tecnico operativo, coordinato dal Direttore dell'Area Risorse Strumentali e costituito dai referenti delle Direzioni: Bilancio e Ragioneria, Enti Locali e Strumentali (ora Direzione Enti Locali e Servizi Elettorali) e SDP Piano Straordinario Valorizzazione Partecipazioni Societarie (ora Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti regionali), allo scopo di facilitare la diffusione delle informazioni, delle comunicazioni e delle direttive alle strutture regionali ed agli enti e società ed agevolare così la predisposizione del documento consolidato.

Con L.R. 25/2018 è stato approvato il Rendiconto Generale della Regione per l'esercizio finanziario 2017 ed il rendiconto consolidato comprendente i risultati della gestione del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2017; tali documenti contengono il bilancio economico della capogruppo Regione del Veneto, soggetto a consolidamento con gli enti e società individuati dalla DGR 406/2018.

Sulla base dei dati di bilancio pervenuti dai 26 organismi appartenenti all'area di consolidamento ed in applicazione dei principi contabili di cui all'Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 e del principio contabile privatistico OIC n. 17, si è pertanto pervenuti alla redazione dello stato patrimoniale e del conto economico del gruppo per l'esercizio 2017.

Si propone pertanto di approvare, ai sensi degli artt. 11-bis e 68, D.Lgs. 118/2011, il bilancio consolidato 2017 della Regione che si compone di: conto economico consolidato, stato patrimoniale consolidato, relazione sulla gestione consolidata con relativa nota integrativa, così come risulta dall'**Allegato A**.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

#### LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i;

VISTA la L.R. 29.11.2001, n. 39 "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione" e s.m.i;

VISTA la L.R. 17.04.2012, n. 1 "Statuto del Veneto";

VISTA la L.R. 21.12.2012, n. 47 "Disposizioni per la riduzione e il controllo delle spese per il funzionamento delle istituzioni regionali, in recepimento e attuazione del D.L. 10.10.2012, n. 174 "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla L. 07.12.2012, n. 213 e istituzione e disciplina del Collegio dei revisori dei conti della Regione del Veneto";

VISTA la L.R. 31.12.2012, n. 54 "Legge regionale per l'ordinamento e le attribuzioni delle strutture della Giunta regionale in attuazione della legge regionale statutaria 17.04.2012, n. 1 "Statuto del Veneto";

VISTA la L.R. 27.07.2018, n. 25 "Rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2017";

VISTA la DGR 1639 del 12.10.2017 "D.Lgs. 118/2011 – Titolo I – Istituzione tavolo tecnico operativo afferente al bilancio consolidato della Regione del Veneto";

VISTA la DGR 406 del 10.04.2018 "Bilancio consolidato 2017. Individuazione dei componenti del Gruppo Regione del Veneto e del perimetro di consolidamento ai sensi del D.Lgs. 118/2011";

#### DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compreso l'**Allegato A**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. approvare il bilancio consolidato 2017 della Regione del Veneto, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, composto da: conto economico consolidato, stato patrimoniale consolidato, relazione sulla gestione consolidata, nota integrativa, **Allegato A**;
3. di incaricare l'Area Risorse Strumentali di trasmettere il presente provvedimento al collegio dei revisori dei conti per la predisposizione della relazione prevista dall'art. 68, comma 4, lett. b), D.Lgs. 118/2011 e della sua successiva trasmissione al Consiglio Regionale;
4. di incaricare la Segreteria della Giunta della trasmissione della presente deliberazione al Consiglio Regionale per l'approvazione di competenza prevista dall'art. 68, comma 5, D.Lgs. 118/2011;

IL VERBALIZZANTE  
Segretario della Giunta Regionale  
F.to Avv. Mario Caramel

registro di cui al decreto

Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



# BILANCIO CONSOLIDATO

## 2017





INDICE

1. INTRODUZIONE

- 1.1 *Introduzione*
- 1.2 *Finalità del bilancio consolidato*

2. STATO PATRIMONIALE

3. CONTO ECONOMICO

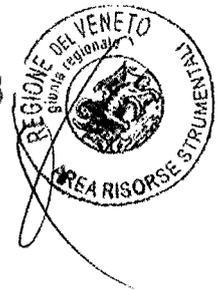
4. RELAZIONE SULLA GESTIONE

- 4.1 *Premessa*
- 4.2 *Elenco Enti e Società che compongono il Gruppo Regione del Veneto*
- 4.3 *Area di Consolidamento*
- 4.4 *Descrizione delle attività svolte dai soggetti appartenenti all'area di consolidamento*
- 4.5 *Principali elementi rappresentativi del Bilancio Consolidato*
- 4.6 *Fatti di rilievo relativi all'esercizio 2017*
- 4.7 *Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato*

5. NOTA INTEGRATIVA

- 5.1 *Premessa*
- 5.2 *Presupposti normativi e di prassi*
- 5.3 *Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato della Regione del Veneto*
- 5.4 *I criteri di valutazione applicati*
- 5.5 *Variazioni rispetto all'anno precedente*
- 5.6 *Le operazioni infragruppo*
- 5.7 *La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento*
- 5.8 *Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore ai cinque anni*
- 5.9 *Composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo*
- 5.10 *Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento*
- 5.11 *Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari"*
- 5.12 *Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento*
- 5.13 *Informazioni per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati sul fair value, entità e natura*
- 5.14 *Dettaglio scritture di rettifica e elisioni*

Allegato A alla Dgr  
89 CR 28 AGO. 2018  
n. del



# 1. INTRODUZIONE



## 1.1 Introduzione

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, attuativo della riforma contabile prevista dalla L. 42/2009, persegue l'obiettivo di uniformare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio di Regioni, Enti Locali, Enti del Servizio Sanitario Nazionale ed Enti ed Organismi Strumentali.

Esso si pone il fine di garantire il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea, per il raggiungimento:

- dell'efficienza nella gestione e nell'utilizzo delle risorse pubbliche,
- della trasparenza delle informazioni nel processo di allocazione delle risorse
- della confrontabilità dei dati di bilancio,

anche con riferimento al settore pubblico allargato, inteso come soggetti di diritto pubblico e loro società, enti ed agenzie collegati.

Tra gli strumenti previsti per raggiungere dette finalità, oltre all'adozione di principi contabili generali e di un sistema integrato tra la contabilità finanziaria e quella economico patrimoniale e l'armonizzazione dei bilanci pubblici, è prevista anche la redazione del Bilancio Consolidato dell'ente con i propri Enti ed Organismi strumentali, Aziende, Società controllate e partecipate.

A decorrere dall'esercizio 2016 sono stati quindi adottati i nuovi schemi previsti dal comma 1 dell'articolo 11 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. che comprendono, secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011, il Conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria, il Conto economico e lo Stato Patrimoniale.

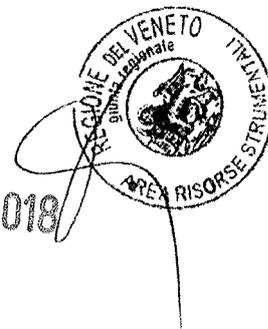
In particolare, il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio, nel rispetto del Principio Contabile generale n. 17 e del Principio Contabile applicato di cui all'Allegato 4/3. Lo Stato Patrimoniale invece dà conto della consistenza del patrimonio regionale al termine dell'esercizio.

Tali documenti hanno ottenuto il giudizio di parifica della Corte dei Conti – Sezione di Controllo per il Veneto in data 6 luglio 2018 e sono stati approvati con il Rendiconto Generale con la Legge Regionale n. 25 del 27 luglio 2018. In sede di approvazione del Rendiconto, è stato approvato anche il Rendiconto Consolidato contenente le risultanze contabili del Consiglio Regionale e composto da Conto del Bilancio, Conto Economico e Stato Patrimoniale.

Secondo quanto disposto dall'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011 e dal Principio Contabile Applicato 4/4, sulla base dei documenti approvati dal Consiglio e dei bilanci prodotti dai soggetti partecipati, si è predisposto quindi il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2017 su schemi previsti dall'allegato 11 del citato decreto, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Relazione sulla Gestione che comprende la Nota Integrativa del Gruppo Regione Veneto.

Allegato A alla Dgr

n. 89 del CR 28 AGO. 2018



## 1.2 Finalità del Bilancio consolidato

Il bilancio consolidato della Regione del Veneto rappresenta la situazione economica, finanziaria e patrimoniale dei soggetti compresi nel perimetro di consolidamento 2017, integrando le informazioni desumibili singolarmente ed in modo disgiunto dai bilanci forniti dai singoli componenti del gruppo, al fine di consentire una visione d'insieme dell'attività svolta dall'ente attraverso il gruppo ed una integrale valutazione delle consistenze patrimoniali e finanziarie, così come del risultato economico, del gruppo di enti e società che fanno capo alla Regione del Veneto.

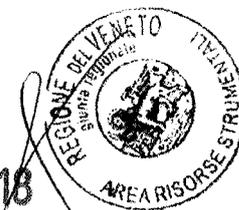
Il consolidamento dei conti è infatti lo strumento per la rilevazione delle partite infragruppo e dei rapporti finanziari reciproci, nonché per l'esame della situazione contabile, gestionale ed organizzativa e si traduce in indicatore utile anche a rispondere all'esigenza di individuazione di forme di governance adeguate per il Gruppo definito dal perimetro di consolidamento, individuato con la DGR 406 del 10/04/2018.

Il bilancio consolidato costituisce altresì uno degli strumenti attraverso cui la Regione del Veneto intende attuare e perfezionare la sua attività di controllo sugli organismi partecipati, anche alla luce dell'evoluzione normativa in materia di rapporto società/enti partecipati dagli enti locali, che è stata ridefinita e organicamente disciplinata dal D.Lgs 175/2016 – TU in materia di società a partecipazione pubblica.

Il Bilancio Consolidato 2017 rappresenta il secondo documento di rendicontazione delle attività del gruppo pubblico Regione del Veneto. Rispetto al primo bilancio consolidato dell'esercizio 2016, esso risulta notevolmente implementato nelle informazioni fornite, in quanto il numero di soggetti (enti, organismi e società) è salito dalle 5 società interamente partecipate o rilevanti consolidate nel 2016, ai 26 soggetti confluiti nel perimetro di consolidamento per l'esercizio 2017, costituiti da n. 7 società e n. 19 enti regionali. Il perimetro di consolidamento risulta pertanto esteso in misura significativa rispetto all'anno precedente. Questo consente di fornire una visione molto più ampia delle consistenze economico-patrimoniali del Gruppo Regione del Veneto, anche se allo stesso tempo, si riduce notevolmente il livello di confrontabilità dei dati con l'esercizio 2016, proprio a causa della notevole diversità del perimetro tra i due esercizi.

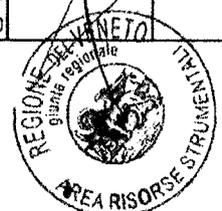
Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2018

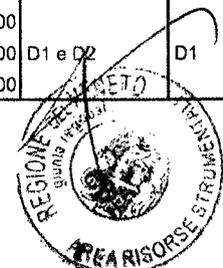


## 2. STATO PATRIMONIALE

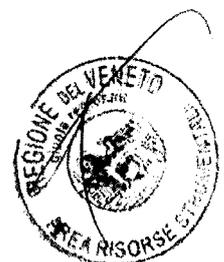
STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2017	Esercizio 2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>ATTIVO</b>				
1	A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	423.822,00	1.369.521,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	37.280,64	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.579.331,70	10.989.688,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	879.800,64	936.055,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	173.213.624,31	239.761,00	BI6	BI6
9	Altre	375.205.369,46	375.949.259,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	568.339.228,75	389.484.284,00		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II1	Beni demaniali	453.324.181,87	21.154.452,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	40.793.211,72	21.154.452,00		
1.9	Altri beni demaniali	412.530.970,15	0,00		
III2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.119.042.690,74	1.042.736.710,00		
2.1	Terreni	108.327.911,19	77.148.123,00	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	449.539,00	0,00		
2.2	Fabbricati	1.550.737.798,76	421.872.672,00		
a	di cui in leasing finanziario	183.258.407,21	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	31.237.465,13	35.230.380,00	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	14.522.003,33	10.860.519,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	4.911.195,92	4.193.350,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.372.885,86	586.819,00		
2.7	Mobili e arredi	5.062.157,04	164.933.710,00		
2.8	Infrastrutture	15.370.604,61	14.999.018,00		
	Altri beni materiali	386.500.668,90	312.912.119,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	501.861.429,31	365.599.371,00	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	3.074.228.301,92	1.429.490.533,00		
IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	123.641.569,47	146.527.577,00	BI111	BI111
a	imprese controllate	67.708.158,51	95.161.649,00	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	4.162.341,00	468.690,00	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	51.771.069,96	50.897.238,00		
2	Crediti verso	723.221.480,19	571.213.815,00	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	119.600.758,25	0,00		
b	imprese controllate	554.886.898,94	568.797.636,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	643.266,05	0,00	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	48.090.556,95	2.416.179,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	311,42	0,00	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	846.863.361,08	717.741.392,00		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>4.489.430.891,75</b>	<b>2.536.716.209,00</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	Rimanenze	43.673.613,07	9.427.156,00	CI	CI
	Totale rimanenze	43.673.613,07	9.427.156,00		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	3.354.093.530,41	4.397.151.308,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	3.243.383.848,57	4.337.782.588,00		
b	Altri crediti da tributi	110.709.681,84	59.368.720,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.782.836.205,52	1.524.553.435,00		



STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2017	Esercizio 2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
a	verso amministrazioni pubbliche	1.639.921.482,85	1.427.058.113,00		
b	imprese controllate	18.185.178,60	5.623.536,00		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	124.729.544,07	91.871.786,00		
3	Verso clienti ed utenti	62.715.808,34	238.934.561,00	CII1	CII1
4	Altri crediti	217.522.381,01	231.956.384,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	3.595.866,69	53.383.095,00		
b	per attività svolta per c/terzi	2.014.497,95	533.553,00		
c	altri	211.912.016,37	178.039.736,00		
	Totale crediti	5.417.167.925,28	6.392.595.688,00		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	Partecipazioni	2.826.094,00	2.826.094,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.826.094,00	2.826.094,00		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	1.090.228.959,40	1.159.546.927,00		
a	Istituto tesoriere	1.090.042.601,55	1.136.879.716,00		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	186.357,85	22.667.211,00		
2	Altri depositi bancari e postali	97.288.968,53	36.786.868,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	109.887,64	41.259,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.187.627.815,57	1.196.375.054,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.651.295.447,92	7.601.223.992,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	236.535,56	134.478,00	D	D
2	Risconti attivi	4.177.706,04	1.815.862,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.414.241,60	1.950.340,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	11.145.140.581,27	10.139.890.541,0		
	PASSIVO				
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	422.182.699,87	-1.456.594.325,00	AI	AI
II	Riserve	915.583.610,45	223.356.529,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	50.264.888,44	-208.396,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	223.564.925,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	865.225.816,26	0,00		
e	Altre riserve indisponibili	92.905,75	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	625.275.486,45	532.169.454,00	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	1.963.041.796,77	-701.068.342,00		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	779.717,00	584.557,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	205.605,00	60.793,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	985.322,00	645.350,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.963.041.796,77	-701.068.342,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	240.609,32	1.150.000,00	B1	B1
2	per imposte	9.859.573,00	0,00	B2	B2
3	altri	159.599.869,96	140.392.836,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	329.424,47	0,00		
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	170.029.476,75	141.542.836,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.809.704,27	2.623.383,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	15.809.704,27	2.623.383,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	6.438.376.792,01	7.391.475.353,00		
a	prestiti obbligazionari	998.053.908,00	1.061.205.530,00	D1 e D2	D1
b	verso altre amministrazioni pubbliche	4.814.972.775,82	5.798.937.607,00		



STATO PATRIMONIALE		Esercizio 2017	Esercizio 2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
c	verso banche e tesoriere	94.817.991,00	8.605.749,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	530.532.117,19	522.726.467,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	249.425.423,14	574.323.496,00	D7	D6
3	Acconti	8.173.815,15	4.053.038,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.649.388.089,51	2.022.902.825,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.421.494.291,58	1.783.855.066,00		
c	imprese controllate	142.242,00	7.330.677,00	D9	D8
d	imprese partecipate	19.164.676,10	38.007.551,00	D10	D9
e	altri soggetti	208.586.879,83	193.709.531,00		
5	Altri debiti	616.647.975,60	619.334.020,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	13.649.121,55	19.386.759,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.322.282,95	3.458.127,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	103.760,00	0,00		
d	altri	593.572.811,10	596.489.134,00		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>8.962.012.095,41</b>	<b>10.612.088.732,0</b>		
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I	Ratei passivi	12.073.073,42	6.440.311,00	E	E
II	Risconti passivi	22.174.434,65	78.263.621,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.975.481,05	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.975.481,05	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	1.000.000,00		
3	Altri risconti passivi	17.198.953,60	77.263.621,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>34.247.508,07</b>	<b>84.703.932,00</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>11.145.140.581,27</b>	<b>10.139.890.541,0</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	508.190.533,39	355.643.096,82		
	2) Beni di terzi in uso	502.334.487,61	381.525.813,41		
	3) Beni dati in uso a terzi	6.694.331,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	6.094.340,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	101.393.216,00	101.200.000,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	4.825.558,77	2.009.683,57		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.129.532.466,77</b>	<b>840.378.593,80</b>		



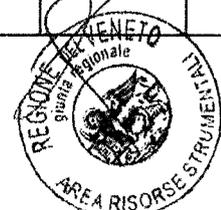
Allegato A alla Dgr

n. 89 ~~CD~~ 28 AGO 2018



### 3. CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2017	Esercizio 2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	9.764.891.954,76	9.291.631.937,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.639.467.000,68	1.818.936.203,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.229.702.467,24	1.359.434.202,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	25.755.514,07	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	384.009.019,37	459.502.001,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	607.353.917,00	429.645.301,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	82.147.234,42	21.529.146,00		
b	Ricavi della vendita di beni	14.272.905,00	93.838,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	510.933.777,58	408.022.317,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-862.995,00	1.042.518,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-3.714.781,00	-145.365,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.936.565,00	200.564,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	91.578.430,52	218.625.348,00	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione (A)		12.103.650.091,96	11.759.936.506,0		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.528.416,57	4.550.726,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	580.121.591,11	553.723.584,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	9.863.628,32	8.244.656,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	10.194.565.430,93	10.029.537.209,00		
a	Trasferimenti correnti	9.818.293.276,52	9.633.318.865,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	225.741.367,09	260.722.858,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	150.530.787,32	135.495.486,00		
13	Personale	273.298.806,19	157.064.364,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	276.472.864,77	45.608.970,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	33.210.419,80	29.033.090,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	52.061.898,12	16.553.408,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	472,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	191.200.546,85	22.000,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-272.209,87	32.133,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	397.595,00	4.375.010,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	13.354.808,15	191.255.506,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	115.055.168,68	117.844.058,00	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione (B)		11.478.386.099,85	11.112.236.216,0		
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		625.263.992,11	647.700.290,00		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	3.305,00	809.795,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	505.067,00		
b	da società partecipate	0,00	304.728,00		
c	da altri soggetti	3.305,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	2.531.892,69	1.601.680,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		2.535.197,69	2.411.475,00		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	74.231.447,04	75.654.174,00	C17	C17
a	Interessi passivi	74.100.392,04	60.800.459,00		
b	Altri oneri finanziari	131.055,00	14.853.715,00		
Totale oneri finanziari		74.231.447,04	75.654.174,00		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-71.696.249,35	-73.242.699,00		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	10.443.575,81	6.231.119,00	D18	D18
23	Svalutazioni	4.391.795,84	9.906,00	D19	D19
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		6.051.779,97	6.221.213,00		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					

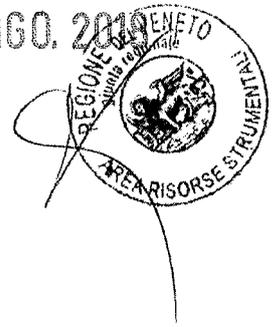


CONTO ECONOMICO		Esercizio 2017	Esercizio 2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	28.569.008,53	6.664.499,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	104.975.899,94	132.388.147,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	12.479.428,25	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	3.920.269,42	96.697,00		
	Totale proventi straordinari	149.944.606,14	139.149.343,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	12.529.842,29	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	36.957.060,45	171.032.285,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.131.843,52	103.574,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	6.891.342,76	134.016,00		E21d
	Totale oneri straordinari	57.510.089,02	171.269.875,00		
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	92.434.517,12	-32.120.532,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	652.054.039,85	548.558.272,00		
26	Imposte	26.778.553,40	16.388.818,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	625.275.486,45	532.169.454,00		
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-205.605,00	-60.793,00		

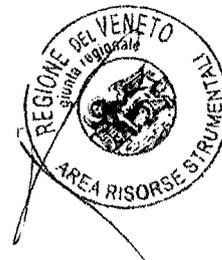


Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2019



## 4. RELAZIONE SULLA GESTIONE



#### 4.1 Premessa

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.

Essa si compone di una parte iniziale, riportante i principali elementi rappresentativi del Bilancio Consolidato e della Nota Integrativa.

#### 4.2 Elenco Enti e Società che compongono il Gruppo Regione del Veneto

Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di **controllo** di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non sia presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di **partecipazione**.

In merito alle scelte effettuate dalla Regione del Veneto, circa la composizione del Gruppo per il 2016 e 2017, esse trovano descrizione nelle deliberazioni adottate dalla Giunta Regionale, rispettivamente n. 593/2017 e 406/2018, che sulla base dell'applicazione dei principi contabili e dei parametri di irrilevanza, hanno portato all'approvazione dei due elenchi previsti, riferiti alla composizione del Gruppo (Elenco 1) e al Perimetro di Consolidamento (Elenco 2).

Per l'esercizio 2017, si conferma nella sua composizione definitiva il GAP approvato con DGR n. 406 del 10/04/2018, che qui si riporta:

#### Elenco 1 - Gruppo Amministrazione Pubblica

Enti strumentali controllati e partecipati	Sede	Patrimonio Netto 2017	Quote Possedute	Note
A.T.E.R. BL	Via B. Castellani, 2 - 32100 Belluno	71.073.398,00	100%	
A.T.E.R. PD	Via Raggio di Sole, 29 - 35137 Padova	241.282.098,00	100%	
A.T.E.R. RO	Piazza della Repubblica, 2 - 45100 Rovigo	118.618.348,00	100%	
A.T.E.R. TV	Via G. D'Annunzio, 6 - 31100 Treviso	172.256.922,00	100%	
A.T.E.R. VE	Dorsoduro, 3507 - 30123 Venezia	284.934.597,00	100%	
A.T.E.R. VI	Via Btg Framarin, 6 - 36100 Vicenza	174.743.850,00	100%	
A.T.E.R. VR	Piazza Pozza, 1 - 37123 Verona	217.994.276,00	100%	
AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE DEL SETTORE PRIMARIO "VENETO AGRICOLTURA"	Viale de'Università, 14 - 35020 Legnaro PD	31.350.201,00	100%	
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po	Strada Giuseppe Garibaldi, 75 - 43121 Parma	561.177.022,50	25%	
ARPAV	Via Ospedale Civile, 24 - 35121 Padova	74.166.870,00	100%	
AVEPA	Via Niccolò Tommaseo, 67/c - 35131 Padova	23.447.622,78	100%	



ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEL FIUME SILE	Via T'andura, 40 - 31100 Treviso	3.907.667,00	100%	
ENTE PARCO REGIONALE DEI COLLI EUGANEI	Via Rana Cà Mori, 8 - 35042 Este PD	1.670.968,67	100%	
ENTE PARCO REGIONALE DEL DELTA DEL PO	Via Marconi, 6 - 45012 Ariano nel Polesine RO	2.346.029,67	100%	
ENTE REGIONALE VENETO LAVORO	Via Cà Marcello, 67/b - 30172 Venezia	5.868.504,88	100%	
ESU PD	Via S. Francesco, 122 35121 Padova	21.722.972,66	100%	
ESU VE	Dorsoduro, 3439/a - 30123 Venezia	2.551.016,76	100%	
ESU VR	Via dell'Artigliere, 9 - 37129 Verona	13.506.165,12	100%	
FONDAZIONE CA' VENDRAMIN	Via Veneto, 38 - 45019 Taglio di Po Rovigo	n.d.	25%	
FONDAZIONE DOLOMITI DOLOMITEN - DOLOMITES DOLOMITIS UNESCO	Corso Italia, 77 - 32043 Cortina d'Ampezzo Belluno	265.821,00	12,50%	
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE	Via del Capitello Albrizzi, 3 - 30034 Venezia	40.865.042,28	100%	
<b>Società</b>				
IMMOBILIARE MARCO POLO SRL (1)	Dorsoduro, 3901 - 30123 Venezia	8.868.637,00	100%	Controllata
SOCIETÀ VENEZIANA EDILIZIA CANALGRANDE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	Corso del Popolo, 70 - 30172 Venezia	4.477.531,00	100%	Controllata
VENEETO ACQUE SPA	Via Torino, 180 - 30172 Venezia	27.513.341,00	100%	Controllata
VENEETO INNOVAZIONE SPA	Via Cà Marcello, 67/b - 30172 Venezia	2.436.570,00	100%	Controllata
SISTEMI TERRITORIALI SPA	P.zza Zanellato, 5 - 35131 Padova	18.082.716,00	99,83%	Controllata - società consolidante Gruppo Intermedio
			(0,1679% azioni proprie)	
VENEETO SVILUPPO SPA	Via delle Industrie, 19/d - 30175 Venezia	132.308.881,00	51%	Controllata - irrilevante
CONCESSIONI AUTOSTRADALI VENETE SPA - CAV	Via Bottenigo, 64/a 30175 Venezia	117.497.364,00	50%	Partecipata - società a totale partecipazione pubblica (50% Anas) - rilevante
VENEETO PROMOZIONE Scpa in liquidazione	Via delle Industrie, 19/d - 30175 Venezia	-131.537,00	50%	Partecipata - società a totale partecipazione pubblica (50% Unione delle Camere di Commercio del Veneto) - irrilevante
VI HOLDING SRL in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	Via Cà Marcello, 67/b - 30172 Venezia	542.800,00	100%	Società a partecipazione indiretta



I'VS SGR Spa (partecipata di Veneto Sviluppo)	Via Locchi Vittorio, 19 - 34143 Trieste	2.298.394,00	51%	Società a partecipazione indiretta - irrilevante
---	---	--------------	-----	--

(1) La società Rocca di Monselice S.r.l. partecipata al 100%, è stata fusa nel corso del 2017 in Immobiliare Marco Polo S.r.l. con applicazione della retrodatazione contabile all'1/1/2017;

I gruppi intermedi facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica sono così composti:

<i>Gruppi intermedi</i>	<i>Quote possedute da Regione del Veneto</i>	<i>Quote possedute dalla società/ente capogruppo intermedio</i>
<b>SISTEMI TERRITORIALI SPA (società consolidante gruppo intermedio)</b>	100%	
Ferroviaria Servizi Srl (partecipata di Sistemi Territoriali Spa)		99,8321%
Veneto Logistica Srl (partecipata di Sistemi Territoriali Spa)		56,54%
Nord Est Logistica Srl (partecipata di Sistemi Territoriali Spa)		59,898%
<b>AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE DEL SETTORE PRIMARIO "VENETO AGRICOLTURA" (ente consolidante gruppo intermedio)</b>	Ente strumentale	
Istituto Interregionale per il Miglioramento del Patrimonio Zootecnico - Intermizoo Spa		95%
CSQA Certificazioni Srl		90,33%
Bioagro Srl - Innovazione e Biotecnologie Alimentari		98,66%
Valoritalia srl		Partecipata di CSQA - 42%
<b>ESU di PADOVA (ente consolidante gruppo intermedio)</b>		
Esu Gestioni e Servizi srl		100%

Oltre alle partecipazioni comprese nell'Elenco 1, la Regione Veneto ha inoltre iscritto tra le partecipazioni societarie detenute al 31.12.2017, non classificabili né come società controllate (ex art 11-quater, D.Lgs. 118/2011) né società partecipate (ex art 11-quinquies, D.Lgs. 118/2011) le società di cui al prospetto in calce, che pertanto, non rientrano nel Gruppo Amministrazione Pubblica, ai sensi del principio contabile 4/4:

<i>Denominazione</i>	<i>Quote possedute direttamente dalla Regione</i>	<i>Note</i>
VENETO NANOTECH SCPA in liquidazione	76,67%	in concordato preventivo
VENETO STRADE SPA	30%	partecipazione. minoritaria - presenza di altri soci privati
AUTOVIE VENETE SPA	4,8336%	partecipazione. minoritaria - presenza di altri soci privati
VERONA FIERE SPA (dal 01/02/2017)	0,16%	partec. inferiore all'1%- altri soci privati
FINEST SPA	14,8683%	partecipazione. minoritaria - presenza di altri soci privati



#### 4.3 Area di Consolidamento

Sulla base delle verifiche effettuate in sede di istruttoria ed illustrate nella DGR 406/2018, in applicazione del parametro dell'irrelevanza economica e tenuto conto delle modifiche apportate con il D.M. 11.08.2017 all'Allegato 4/4 al Principio Contabile relativo al Bilancio Consolidato, è stato quindi determinato il perimetro di consolidamento dell'esercizio 2017, nel quale sono stati ricompresi i seguenti soggetti:

#### Elenco 2 - Perimetro consolidamento

<b>Enti strumentali</b>
A.T.E.R. BI.
A.T.E.R. PD
A.T.E.R. RO
A.T.E.R. TV
A.T.E.R. VE
A.T.E.R. VI
A.T.E.R. VR
AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE DEL SETTORE PRIMARIO "VENETO AGRICOLTURA" - ente consolidante gruppo intermedio
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po
ARPAV
AVEPA
ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEL FIUME SILE
ENTE PARCO REGIONALE DEI COLLI EUGANEI
ENTE PARCO REGIONALE DEL DELTA DEL PO
ENTE REGIONALE VENETO LAVORO
ESU PD - ente consolidante gruppo intermedio
ESU VE
ESU VR
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE
<b>Società</b>
IMMOBILIARE MARCO POLO SRL
SOCIETÀ VENEZIANA EDILIZIA CANALGRANDE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
VENETO ACQUE SPA
VENETO INNOVAZIONE SPA
SISTEMI TERRITORIALI SPA - società consolidante gruppo intermedio
CONCESSIONI AUTOSTRADALI VENETE SPA - CAV
VI HOLDING S.R.L. in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)

#### 4.4 Descrizione delle attività svolte dai soggetti appartenenti all'area di consolidamento

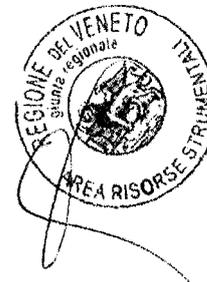
Si riporta di seguito una breve descrizione delle attività svolte dalle società ed enti consolidati con partecipazione diretta, unitamente alla relativa classificazione per Missioni di Bilancio. (vedi **Nota**)<sup>1</sup>

#### **CONCESSIONI AUTOSTRADE VENETE S.P.A. (C.A.V. SPA)**

La Società è coinvolta nella **Missione di bilancio - 10 "Trasporti e diritto alla mobilità"**.

La Concessioni Autostradali Venete è una società per azioni costituita in quote uguali da ANAS S.p.a. e Regione del Veneto con il compito di gestire il raccordo autostradale di collegamento tra l'autostrada A4 - tronco Venezia-Trieste (c.d. Passante di Mestre), le opere a questo complementari, nonché la tratta

<sup>1</sup> **Nota:** i riferimenti della numerazione e denominazione delle "Missioni" di bilancio regionale sono stati ripresi dalla "Nota di aggiornamento al DEFIR 2017-2019" approvata dal Consiglio regionale con DCR n. 168 del 07/12/2016.



autostradale Venezia-Padova e di recuperare risorse da destinare ad ulteriori investimenti di infrastrutture nel Veneto.

La Società ha inoltre, per oggetto, il compimento e l'esercizio di tutte le attività, gli atti ed i rapporti inerenti la realizzazione e la gestione degli ulteriori investimenti di infrastrutturazione viaria che saranno indicati dalla Regione del Veneto, di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Sito istituzionale: <http://www.cavspa.it>

#### **IMMOBILIARE MARCO POLO S.R.L.**

La Società è coinvolta nella **Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" del bilancio regionale.**

La Società cura la gestione e valorizzazione del palazzo Torres Rossini sito a Venezia, concesso in locazione al Consiglio Regionale, e dei beni regionali siti nel complesso monumentale di Villa Contarini a Piazzola sul Brenta (PD); a seguito del completamento del progetto di fusione per incorporazione della Rocca di Monselice S.r.l. nella Immobiliare Marco Polo S.r.l., divenuto efficace in data 16.11.2017, la Società ha preso in carico anche la gestione del complesso monumentale sito nel Comune di Monselice (PD).

Sito istituzionale: <http://www.villacontarini.eu>

#### **SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.**

La Società è coinvolta nella **Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" del bilancio regionale.**

Sistemi Territoriali S.p.a. opera nel settore ferroviario passeggeri e merci, gestione delle vie navigabili e connesse opere idrauliche regionali.

Sito istituzionale: <http://www.sistemiterritorialispa.it>

#### **SVEC S.P.A. in liquidazione (cessata in data 23.04.2018)**

La Società Veneziana Edilizia Canalgrande S.p.a. in liquidazione, cessata nell'aprile 2018, operava nel settore immobiliare, provvedendo principalmente alla realizzazione, ristrutturazione, valorizzazione, acquisizione e vendita di beni immobili ad uso abitativo e d'ufficio.

Sito istituzionale: <http://www.svecspa.it/>

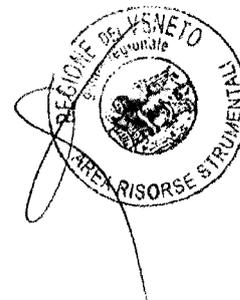
#### **VENETO ACQUE S.P.A.**

La Società è coinvolta nella **Missione di bilancio 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".**

Veneto Acque S.p.a. è società concessionaria interamente di proprietà regionale, titolare di convenzione con la Regione del Veneto per la realizzazione e gestione delle opere ricomprese nello Schema Acquedottistico del Veneto Centrale (Savec), parte del Modello Strutturale degli Acquedotti del Veneto (Mosav) approvato con DGR 1688/2000. Il Mosav costituisce la pianificazione regionale in materia di infrastrutture acquedottistiche, la cui finalità è quella di garantire acqua di buona qualità ed in quantità sufficiente sul territorio regionale, intervenendo anche per la risoluzione delle problematiche di approvvigionamento idropotabile nelle zone le cui fonti sono interessate da inquinamenti da PFAS.

Veneto Acque S.p.a. su incarico della Giunta regionale svolge anche attività di bonifica ambientale relativa ad alcuni siti inquinati.

Sito istituzionale: <http://www.venetoacque.it>



## VENETO INNOVAZIONE S.P.A.

La Società è coinvolta nella **Missione 14 "Sviluppo economico e competitività"** del bilancio regionale. Veneto Innovazione S.p.a., istituita con L.R. 45/1988, persegue l'obiettivo di promuovere e sviluppare la ricerca applicata e l'innovazione all'interno del sistema produttivo veneto, con particolare attenzione alle piccole e medie imprese. La DGR 2609/2014 ha fornito alla stessa nuove direttive, rimodulandone i tre distinti ambiti operativi, a loro volta riconducibili ad altrettante aree strategiche di affari. Con riferimento alle "Politiche regionali per l'innovazione", Veneto Innovazione S.p.a. è chiamata a svolgere funzioni di supporto per la realizzazione di progetti ed iniziative in conformità alle priorità ed alle finalità previste dai documenti strategici regionali in tema di ricerca ed innovazione. Per quanto riguarda i "Servizi per l'innovazione", la Società regionale favorisce, anche tramite lo svolgimento di attività informative, di consulenza sul territorio e di mappatura del sistema locale della ricerca, dell'innovazione e del trasferimento tecnologico, l'interrelazione tra gli Enti di ricerca ed il tessuto produttivo veneto, promuovendo la realizzazione di attività di ricerca di base e di sviluppo sperimentale da parte di imprese, distretti e reti innovative regionali. Con riferimento, infine, alle attività di "Assistenza tecnica", Veneto Innovazione S.p.a. mette a disposizione delle strutture regionali di riferimento proprie risorse amministrative ed informatiche, al fine di consentire la gestione amministrativa dei bandi agevolativi regionali con modalità operative più snelle ed efficienti. Collabora altresì con le strutture regionali competenti per la promozione e l'internazionalizzazione del sistema veneto.

Sito istituzionale: <http://www.venetoinnovazione.it>

## VI Holding S.R.L. in liquidazione (partecipata totalmente da Veneto Innovazione S.p.a.)

La Società, partecipata totalmente da Veneto Innovazione S.p.a., è stata costituita in data 31.07.2008 ed è attualmente in fase di liquidazione.

La società non ha un sito internet.

## AGENZIA INTERREGIONALE PER IL FIUME PO (AIPo)

L'Agenzia è coinvolta nelle **Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"**. L'Agenzia Interregionale per il fiume Po (AIPo) è stata istituita ad opera delle Regioni Piemonte, Lombardia, Emilia Romagna e Veneto tramite la sottoscrizione di un accordo al quale la Regione del Veneto ha concorso con L.R. 4/2002 per rispondere alla necessità di una gestione unitaria ed interregionale delle funzioni servizio di piena, pronto intervento idraulico e progettazione, realizzazione e gestione delle opere idrauliche lungo il fiume Po. AIPo provvede anche alla manutenzione ed alla gestione delle opere idrauliche lungo i rami del Delta, nonché di parte delle difese a mare in provincia di Rovigo.

Con D.P.C.M. 08.02.2013 "Indirizzi operativi per l'istituzione dell'Unità di Comando e Controllo del bacino del Fiume Po ai fini del governo delle piene, nonché modifiche ed integrazioni alla Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27.02.2004", l'Agenzia è stata chiamata ad assumere il ruolo di Segreteria Tecnica dell'Unità di Comando e Controllo, di Centro previsionale (in coordinamento con i Centri funzionali Decentrati delle Regioni istitutrici) e di Presidio Territoriale Idraulico per il fiume Po.

Sito istituzionale: <http://www.agenziainterregionalepo.it>

## AGENZIA REGIONALE PER LA PREVENZIONE E PROTEZIONE AMBIENTALE DEL VENETO (ARPAV)

L'Agenzia è coinvolta nelle **Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"**.



L'Agenzia ha il compito di attuare azioni di prevenzione e controllo ambientale, fornendo il necessario supporto alle attività istruttorie della Regione e degli Enti locali, provvedendo ai necessari monitoraggi ambientali e ai controlli sulle fonti di pressione ambientale. In tale ambito particolare attenzione deve essere posta nei confronti delle aziende sottoposte ad AIA (Autorizzazione Integrata Ambientale) e connesse al ciclo dei rifiuti, con controllo sistematico dei cantieri delle grandi opere e predilezione dei controlli diretti rispetto a quelli amministrativi.

L'Agenzia inoltre dà attuazione ai monitoraggi dei corpi idrici, verifica e controlla i monitoraggi ambientali dei cantieri per la realizzazione delle opere per la difesa di Venezia dalle acque alte e provvede a mettere in atto le relative misure di compensazione, conservazione e riqualificazione ambientale e di validazione dei dati di monitoraggio ai cantieri delle opere del MOSE.

Sito istituzionale: <http://www.arpa.veneto.it>

### **AGENZIA VENETA PER I PAGAMENTI IN AGRICOLTURA (AVEPA)**

L'ente è coinvolto nella **Missione 16 "Agricoltura Politiche Agroalimentari e Pesca"**.

L'Agenzia veneta per i pagamenti in agricoltura, AVEPA, è organismo pagatore ai sensi del Reg. (UE) (erogazione di premi, aiuti e contributi previsti dalla PAC, ovvero PSR - Programma di Sviluppo Rurale e Organizzazione Comune di Mercato - OCM Unica), delegato dall'Autorità di Gestione del PSR all'istruttoria di ammissibilità delle domande di aiuto nonché alla gestione di tutte le procedure di autorizzazione, certificazione, derivate dalla normativa nazionale e regionale a carico della Regione del Veneto per quanto riguarda il settore primario.

Per quanto riguarda la gestione di altri fondi (art. 2, comma 3, L.R. 31/2001), previa stipula di apposite convenzioni con la Regione del Veneto, AVEPA svolge attività di Autorità di Audit del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Croazia (2014-2020), nonché l'attività di Organismo Intermedio, inteso quale organismo pubblico deputato a svolgere le mansioni individuate dall'atto convenzionale per conto e sotto la responsabilità dell'Autorità di Gestione del Programma Operativo nei confronti dei beneficiari che attuano le operazioni, per la gestione di parte del Programma Operativo Regionale POR – FESR secondo le disposizioni e gli indirizzi che sono definiti dalle rispettive strutture regionali competenti per le missioni relative.

Sito istituzionale: <http://www.avepa.it>

### **AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO (AVISPA) (EX AZIENDA REGIONALE VENETO AGRICOLTURA)**

L'Agenzia è coinvolta nella **Missione 16 "Agricoltura politiche agroalimentari e pesca"** e nella **Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"**.

L'Agenzia svolge attività di supporto alla Giunta regionale nell'ambito delle politiche che riguardano i settori agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca. Inoltre, l'Agenzia svolge le seguenti funzioni:

- a) ricerca applicata e sperimentazione finalizzate al collaudo e alla diffusione in ambito regionale delle innovazioni tecnologiche e organizzative volte a migliorare la competitività delle imprese e delle filiere produttive, la sostenibilità ambientale, nei comparti agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca;
- b) diffusione, supporto e trasferimento al sistema produttivo delle innovazioni tecnologiche, organizzative, di processo e di prodotto, ivi compresi i processi di valorizzazione e certificazione della qualità, nonché di diversificazione delle attività, volti a migliorare la competitività delle imprese e la sostenibilità ambientale nei comparti, agricolo, agroalimentare, forestale e della pesca, anche tramite l'avvalimento di strutture produttive private rappresentative delle diverse realtà produttive del territorio regionale;



c) salvaguardia e tutela delle biodiversità vegetali e animali di interesse agrario, naturalistico e ittico nonché gestione del demanio forestale regionale sulla base delle linee di indirizzo approvate dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare;

d) raccordo fra strutture di ricerca ed attività didattiche e sperimentali degli istituti di indirizzo agrario, presenti sul territorio regionale, al fine di trasferire e testare la domanda di innovazione provenienti dagli operatori.

Sito istituzionale: <http://www.venetoagricoltura.org>

### **AZIENDE TERRITORIALI PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE (A.T.E.R.)**

Le Aziende sono coinvolte nella **Missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa"**.

Le Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale devono attenersi agli indirizzi indicati al punto 6 "Risorse per la casa nel periodo 2013 - 2020 e loro utilizzo" del Piano strategico delle Politiche della casa del Veneto approvato con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 55 del 10.07.2013, concernenti, in particolare, l'utilizzo dei fondi ricavati dall'alienazione (piani ordinari di vendita del patrimonio di edilizia residenziale pubblica e piano straordinario di vendita), dei fondi per l'edilizia residenziale pubblica e delle economie finanziarie disponibili.

Le Aziende territoriali hanno indicazioni specifiche circa la percentuale di patrimonio di edilizia residenziale pubblica da realizzare e quello da recuperare, con la definizione di opportuni criteri d'intervento indicati nel richiamato Piano strategico.

Le Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale in Veneto sono sette, dislocate per provincia di competenza (Belluno, Padova, Rovigo, Treviso, Venezia, Vicenza e Verona).

Siti istituzionali:

<http://www.aterbl.it>;

<http://www.aterpadova.com>;

<http://www.aterrovigo.it>;

<http://www.atertv.it>;

<http://www.aterveneziam.it>;

<http://www.atervr.it>;

<http://www.atervicenza.it>

### **ESU – AZIENDE REGIONALI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO**

Gli Enti sono coinvolti nella **Missione 04 "Istruzione"**.

Gli ESU – Aziende regionali per il Diritto allo Studio Universitario (D.S.U.) del Veneto sono tre, localizzati nelle città sedi delle Università del Veneto, ovvero Padova, Venezia e Verona.

La Regione del Veneto provvede alla gestione degli interventi di attuazione del Diritto allo Studio Universitario proprio per il tramite degli ESU cui fanno capo importanti compiti da realizzare nei rispettivi ambiti di competenza territoriale.

La L.R. 8/1998 li definisce Aziende regionali, dotate di autonomia gestionale ed imprenditoriale e ne disciplina il funzionamento diretto a fornire gli importanti servizi diretti a rendere concreto il diritto allo studio universitario.

I principali interventi di attuazione del Diritto allo Studio Universitario sono:

- a) le borse di studio, il servizio abitativo, i contributi per la mobilità internazionale e gli esoneri dalla tassa regionale per il D.S.U. (interventi destinati agli studenti capaci, meritevoli e privi di mezzi);
- b) il servizio di ristorazione, il servizio di informazione e di orientamento, il servizio editoriale e di prestito librario, le attività culturali, sportive e ricreative ed il servizio di consulenza psicologica (interventi destinati alla generalità degli studenti);

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB del 28 AGO. 2018



c) i sussidi straordinari e gli interventi in favore degli studenti diversamente abili (interventi in favore di studenti che si trovano in particolari situazioni, che richiedono azioni mirate).

Siti istituzionali:

<http://www.esuvencizia.it>;

<http://www.esu.vr.it>;

<http://www.esupd.gov.it/it>

## ENTI PARCO REGIONALI

Gli Enti parco regionali sono coinvolti nella **Missione 09 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente”**.

Ogni Ente parco ha come obiettivo generale quello di favorire l’integrazione fra conservazione/miglioramento della biodiversità e la creazione di valore nelle aree dei Parchi Regionali attraverso politiche di sostenibilità ambientale coniugate con la promozione delle attività dei soggetti economici che vivono e producono valore all’interno delle aree Parco.

Di seguito si riportano le attività specifiche svolte da ogni Ente parco regionale.

### Ente Parco Naturale Regionale del Fiume Sile

Il Parco Naturale Regionale del Fiume Sile si occupa di recuperare ulteriormente la naturalità del corpo idrico e dei territori circostanti anche attraverso singole iniziative che in maniera puntuale possano risultare di esempio per altri soggetti pubblici e privati.

Sito istituzionale: <http://www.parcosile.it>

### Ente Parco Regionale dei Colli Euganei

Il Parco Regionale dei Colli Euganei recupera e potenzia gli aspetti ambientali e naturalistici di tutela del territorio del Parco incrementando le performance nell’utilizzo delle risorse assegnate.

Sito istituzionale: <http://www.parcocolleuganei.com>

### Ente Parco Regionale del Delta del Po

Il Parco Regionale del Delta del Po persegue la diversificata politica di tutela e valorizzazione delle aree naturalistiche presenti, accompagnando la fruizione della conservazione.

Sito istituzionale: <http://parcodeltapo.org>

## ENTI REGIONALE VENETO LAVORO

L’Ente è coinvolto nella **Missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale”**.

L’Ente regionale ai sensi della L.R. 3/2009 ha tra i propri fini istituzionali la conduzione e il mantenimento del SILV (Sistema Informativo Lavoro del Veneto), il supporto alle politiche attive regionali e le funzioni di Osservatorio del mercato del lavoro veneto.

Sito istituzionale: <http://www.venetolavoro.it>

## ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE

L’Istituto è coinvolto nella **Missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”**.

L’Istituto ha lo scopo di provvedere, in concorso con il proprietario o sostituendosi ad esso, al consolidamento, al restauro, alla promozione ed alla miglior utilizzazione, anche mediante studi e



ricerche, delle Ville Venete soggette alle disposizioni di cui al D.Lgs. 42/2004 "Codice dei beni culturali e del paesaggio ai sensi dell'articolo 10 della legge 6 luglio 2002, n. 1372". (Vd. art. 2, L.R. 63/1979 "Norme per l'istituzione e il funzionamento dell'Istituto Regionale per le Ville Venete").

Sito istituzionale: <http://www.irvv.net>

Il processo di costruzione del Gruppo 2017 e la definizione dell'Area di Consolidamento sono più dettagliatamente descritti nel paragrafo della Nota Integrativa denominato " Percorso di predisposizione del bilancio consolidato".

#### 4.5 Principali elementi rappresentativi del Bilancio Consolidato

Sulla base dei bilanci trasmessi dai soggetti coinvolti e degli esiti delle operazioni di consolidamento, si è pervenuti alle seguenti risultanze contabili consolidate.

Il Bilancio Consolidato della Regione del Veneto si chiude con un risultato economico positivo (utile consolidato) di **Euro 625.275.486,45**.

L'utile consolidato deriva dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria:

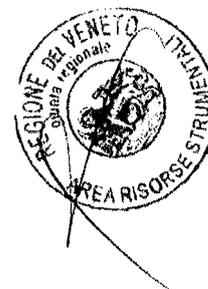
- la gestione caratteristica consiste nell'insieme di attività "tipiche" svolte dalla Regione e dalle società e dalle quali conseguono proventi e sostengono costi di produzione;
- la gestione finanziaria consiste nell'insieme di operazioni legate al reperimento delle risorse finanziarie e ad investimenti finanziari;
- la gestione straordinaria consiste nell'insieme di operazioni che non sono strettamente correlate alle "attività tipiche" della Regione e delle società incluse nel perimetro di consolidamento.

Si riportano di seguito alcune tabelle di riepilogo dei principali dati economici e della loro suddivisione:

#### Riepilogo Conto Economico

Codice	Conto Economico	Regione	Resto del gruppo esclusa la holding	Rettifiche di Consolidamento	Consolidato
A_CE_A	Componenti positivi della gestione	11.797.783.103,04	554.571.717,82	-248.704.728,90	12.103.650.091,96
A_CE_B	Componenti negativi della gestione	-11.244.744.218,65	-461.815.195,77	228.173.314,57	-11.478.386.099,85
<b>A_CE_A-B</b>	<b>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione: risultato della gestione operativa (A-B)</b>	<b>553.038.884,39</b>	<b>92.756.522,05</b>	<b>-20.531.414,33</b>	<b>625.263.992,11</b>
A_CE_C	Proventi ed oneri finanziari	-55.733.580,06	-29.046.965,77	13.084.296,48	-71.696.249,35
A_CE_D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	18.463.251,40	-49.489,00	-12.361.982,43	6.051.779,97
A_CE_E	Proventi ed oneri straordinari	79.515.369,96	15.700.893,84	-2.781.746,68	92.434.517,12
A_CF_26	Imposte	-11.408.216,42	-19.859.809,48	4.489.472,50	-26.778.553,40
<b>A_CE_RN27</b>	<b>Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>583.875.709,27</b>	<b>59.501.151,64</b>	<b>-18.101.374,46</b>	<b>625.275.486,45</b>
A_CE_28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	- 205.605,00

La colonna "rettifiche di consolidamento" è comprensiva delle rettifiche effettuate ai bilanci CAV Spa e AIPO in applicazione del metodo proporzionale.



Sintesi

Macro-Classe	Importo	% Su Totale MACRO- CLASSE
Proventi da tributi	9.764.891.954,76	80,68
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	1.639.467.000,68	13,55
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	607.353.917,00	5,02
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-862.995,00	-0,01
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-3.714.781,00	-0,03
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.936.565,00	0,04
Altri ricavi e proventi diversi	91.578.430,52	0,76
<b>TOTALE MACROCLASSE A – componenti positivi della gestione</b>	<b>12.103.650.091,96</b>	
Acquisto di materie prime c/o beni di consumo	-15.528.416,57	0,14
Prestazioni di servizi	-580.121.591,11	5,05
Utilizzo beni di terzi	-9.863.628,32	0,09
Trasferimenti e contributi	-10.194.565.430,93	88,82
Personale	-273.298.806,19	2,38
Ammortamenti e svalutazioni	-276.472.864,77	2,41
Variazioni nelle rimanenze di materie prime c/o beni di consumo (+/-)	272.209,87	0,00
Accantonamenti per rischi	-397.595,00	0,00
Altri accantonamenti	-13.354.808,15	0,12
Oneri diversi di gestione	-115.055.168,68	1,00
<b>TOTALE MACROCLASSE B – componenti negativi della gestione</b>	<b>-11.478.386.099,85</b>	
Proventi da partecipazioni	3.305,00	0,13
Altri proventi finanziari	2.531.892,69	99,87
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2.535.197,69</b>	
Interessi passivi	-74.100.392,04	99,82
Altri oneri finanziari	-131.055,00	0,18
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-74.231.447,04</b>	
<b>TOTALE MACROCLASSE C – proventi e oneri finanziari</b>	<b>-71.696.249,35</b>	
Rivalutazioni	10.443.575,81	172,57
Svalutazioni	-4.391.795,84	-72,57
<b>TOTALE MACROCLASSE D – rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>6.051.779,97</b>	
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	28.569.008,53	19,05
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	104.975.899,94	70,01
Plusvalenze patrimoniali	12.479.428,25	8,32
Altri proventi straordinari	3.920.269,42	2,61
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI -</b>	<b>149.944.606,14</b>	
Trasferimenti in conto capitale	-12.529.842,29	21,79
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-36.957.060,45	64,26
Minusvalenze patrimoniali	-1.131.843,52	1,97
Altri oneri straordinari	-6.891.342,76	11,98
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-57.510.089,02</b>	



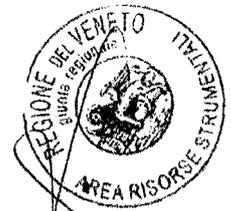
*Incidenza dei ricavi*

<i>Ente / Società</i>	<i>Totale Ricavi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	5.074.208,00	5.073.401,51
A.T.E.R. Padova	18.806.001,00	18.800.805,00
A.T.E.R. Rovigo	7.451.488,00	7.451.488,00
A.T.E.R. Treviso	13.117.240,00	13.069.778,00
A.T.E.R. Venezia	19.465.221,00	19.432.320,32
A.T.E.R. Verona	13.831.871,00	9.373.932,00
A.T.E.R. Vicenza	9.579.385,00	9.511.221,65
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po' (25%)	60.738.617,69	15.161.787,71
ARPA Veneto	62.849.259,00	61.029.369,57
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	34.801.977,66	1.368.053,96
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	53.540.741,00	38.565.906,31
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	16.299.728,70	11.541.327,91
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	5.530.901,91	2.780.599,34
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	2.818.450,08	1.784.650,88
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV (50%)	158.863.452,00	79.431.726,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	2.488.673,95	135.869,74
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	2.275.167,93	477.354,52
Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	2.070.942,92	1.184.987,00
Ente Regionale Veneto Lavoro	15.717.668,54	24.962,89
Immobiliare Marco Polo Srl	1.098.469,00	498.711,00
Istituto Regionale per le Ville Venete	186.224,44	106.224,44
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	11.797.783.103,04	11.794.842.365,75
Sistemi Territoriali Spa gruppo intermedio	39.188.980,00	7.562.459,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione	212.382,00	131.048,46
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	848,00	0,00
Veneto Acque Spa	7.021.798,00	3.972.054,00
Veneto Innovazione Spa	1.542.021,00	337.687,00

*Incidenza dei ricavi - esternalizzazioni (punto 5 All. 4/4)*

Di seguito l'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi dei soggetti consolidati, comprensivi delle entrate esternalizzate.

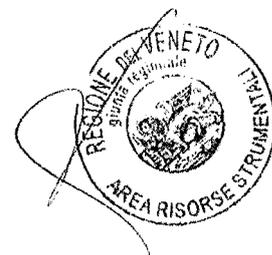
<i>Ente / Società</i>	<i>Totale Ricavi 2017 (da bilancio degli enti, al netto della riclassificazione per imputazione di ricavi a poste straordinarie e proporzionato alla quota di partecipazione)</i>	<i>Ricavi imputabili alla Holding (valori elisi)</i>	<i>Incidenza %</i>
A.T.E.R. Belluno	5.074.208,00	806,49	0,02
A.T.E.R. Padova	18.806.001,00	5.196,00	0,03
A.T.E.R. Rovigo	7.451.488,00	0,00	0,00
A.T.E.R. Treviso	13.117.240,00	47.462,00	0,36
A.T.E.R. Venezia	19.465.221,00	32.900,68	0,17
A.T.E.R. Verona	13.831.871,00	4.457.939,00	32,23



A.T.E.R. Vicenza	9.579.385,00	68.163,35	0,71
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	15.184.654,42	22.866,71	0,15
ARPA Veneto	62.849.259,00	1.819.889,43	2,90
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	34.801.977,66	33.433.923,70	96,07
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	53.540.741,00	14.974.834,69	27,97
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	16.299.728,70	4.758.400,79	29,19
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	5.530.901,91	2.750.302,57	49,73
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	2.818.450,08	1.033.799,20	36,68
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	79.431.726,00	0,00	0,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	2.488.673,95	2.352.804,21	94,54
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	2.275.167,93	1.797.813,41	79,02
Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	2.070.942,92	885.955,92	42,78
Ente Regionale Veneto Lavoro	15.717.668,54	15.692.705,65	99,84
Immobiliare Marco Polo Srl	1.098.469,00	599.758,00	54,60
Istituto Regionale per le Ville Venete	186.224,44	80.000,00	42,96
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	37.846.123,00	30.283.664,00	80,02
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVFC - in liquidazione	173.459,00	42.410,54	24,45
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	0	0,00	0,00
Veneto Acque Spa	6.631.096,00	2.659.042,00	40,10
Veneto Innovazione Spa	1.524.992,00	1.187.305,00	77,86

*Spesa del personale*

<i>Ente / Società</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	1.178.467,00
A.T.E.R. Padova	3.480.977,00
A.T.E.R. Rovigo	2.509.565,00
A.T.E.R. Treviso	3.728.127,00
A.T.E.R. Venezia	4.728.242,00
A.T.E.R. Verona	2.679.679,00
A.T.E.R. Vicenza	3.190.565,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	2.976.420,81
ARPA Veneto	39.820.238,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	18.601.885,95
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	20.288.392,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	5.318.212,22
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	1.555.778,55
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	975.141,25
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	9.851.377,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	406.336,41
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	1.131.292,38



Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	289.583,78
Ente Regionale Veneto Lavoro	1.557.249,04
Immobiliare Marco Polo Srl	578.268,00
Istituto Regionale per le Ville Venete	352.467,73
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	135.830.324,07
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	11.010.855,00
Società Veneziana Fdilizia Canalgrande Spa - SVFC - in liquidazione	240,00
Veneto Acque Spa	529.488,00
Veneto Innovazione Spa	729.634,00

Al termine delle operazioni di consolidamento, i valori dello Stato Patrimoniale determinano un **Totale Attività pari a euro 11.145.140.581,27** ed un **Patrimonio Netto consolidato** (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) **di Euro 1.963.041.796,77**.

*Riepilogo Stato Patrimoniale*

<i>Codice</i>	<i>Stato Patrimoniale</i>	<i>Ente</i>	<i>Resto del gruppo esclusa la holding</i>	<i>Rettifiche di Consolidamento</i>	<i>Consolidato</i>
A_SPA_A1	Crediti verso lo Stato ad altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0	0	0	0
A_SPA_BI	Immobilizzazioni immateriali	95.782.250,37	1.160.996.119,32	688.439.140,94	568.339.228,75
A_SPA_BII	Immobilizzazioni materiali	1.478.106.793,72	1.620.552.134,76	24.430.626,56	3.074.228.301,92
A_SPA_BIV	Immobilizzazioni finanziarie	2.638.427.022,35	51.226.908,79	1.842.790.570,06	846.863.361,08
A_SPA_B	Totale Immobilizzazioni (B)	4.212.316.066,44	2.832.775.162,87	2.555.660.337,56	4.489.430.891,75
A_SPA_CI	Rimanenze	0	44.184.467,07	510.854,00	43.673.613,07
A_SPA_CII	Crediti	5.182.919.598,06	444.867.204,22	210.618.877,00	5.417.167.925,28
A_SPA_CIII	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	2.826.094,00	0	2.826.094,00
A_SPA_CIV	Disponibilità liquide	945.769.777,68	317.188.481,65	75.330.443,76	1.187.627.815,57
A_SPA_C	Attivo circolante (C)	6.128.689.375,74	809.066.246,94	286.460.174,76	6.651.295.447,92
A_SPA_D1	Ratei attivi	204.525,92	1.255.501,64	1.223.492,00	236.535,56
A_SPA_D2	Risconti attivi	1.099.100,95	2.214.314,09	-864.291,00	4.177.706,04
A_SPA_D	Ratei e risconti attivi (D)	1.303.626,87	3.469.815,73	359.201,00	4.414.241,60
A_SPP_A	Patrimonio Netto	1.878.330.581,77	2.241.917.209,32	2.157.205.994,32	1.963.041.796,77
A_SPP_B	Fondi per rischi ed oneri	98.598.424,09	116.242.342,55	44.811.289,89	170.029.476,75
A_SPP_C	Trattamento di Fine Rapporto	0	15.969.801,77	160.097,50	15.809.704,27
A_SPP_D	Debiti	8.358.129.726,58	1.102.198.644,23	498.316.275,40	8.962.012.095,41



A_SPP_EI	Ratei passivi	7.250.336,61	5.722.355,91	899.619,10	12.073.073,42
A_SPP_EII	Risconti passivi	0	163.260.871,76	141.086.437,11	22.174.434,65
A_SPP_E	Ratei e risconti passivi (E)	7.250.336,61	168.983.227,67	141.986.056,21	34.247.508,07

La colonna "rettifiche da consolidamento" comprende tutte le tipologie di rettifiche:

- riclassificazione bilanci da civilistico a armonizzato;
- rettifiche ed elisioni da consolidamento;
- rettifiche per applicazione del metodo proporzionale;
- annullamento delle partecipazioni.

L'incremento di valore del Patrimonio Netto Consolidato risulta così determinato:

	Capogruppo	Consolidato	variazione
<b>Patrimonio Netto:</b>	<b>1.878.330.581,77</b>	<b>1.963.041.796,77</b>	<b>84.711.215,00</b>
- riserva utili esercizi precedenti	12.369.962,62	50.264.888,44	37.894.925,82
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	859.809.304,26	865.225.816,26	5.416.512,00
- altre riserve indisponibili	92.905,75	92.905,75	
Risultato d'esercizio	583.875.709,27	625.275.486,45	41.399.777,18
			<b>84.711.215,00</b>

La variazione della riserva di utili esercizi precedenti corrisponde al valore della differenza da consolidamento.

La variazione delle riserve indisponibili deriva dalla corrispondente voce del patrimonio netto del bilancio di AIPO.

La composizione delle voci di Stato Patrimoniale può essere così sintetizzata:

*Sintesi*

MACRO-CLASSE	Importo	% Su Totale MACRO-CLASSE
Crediti verso lo Stato ad altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0	
Immobilizzazioni immateriali	568.339.228,75	12,66
Immobilizzazioni materiali	3.074.228.301,92	68,48
Immobilizzazioni finanziarie	846.863.361,08	18,86
Totale Immobilizzazioni (B)	4.489.430.891,75	
Rimanenze	43.673.613,07	0,66
Crediti	5.417.167.925,28	81,45
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.826.094,00	0,04
Disponibilità liquide	1.187.627.815,57	17,86
Attivo circolante (C)	6.651.295.447,92	



Ratei attivi	236.535,56	5,36
Risconti attivi	4.177.706,04	94,64
Ratei e risconti attivi (D)	4.414.241,60	
Totale Attivo	11.145.140.581,27	
Patrimonio Netto	1.963.041.796,77	17,62
Fondi per rischi ed oneri	170.029.476,75	1,53
Trattamento di Fine Rapporto	15.809.704,27	0,14
Debiti	8.962.012.095,41	80,4
Ratei passivi	12.073.073,42	0,11
Risconti passivi	22.174.434,65	0,2
Ratei e risconti passivi (E)	34.247.508,07	
Totale passivo	11.145.140.581,27	

#### 4.6 Fatti di rilievo relativi all'esercizio 2017

Sulla base di quanto previsto dai principi contabili, *la relazione sulla gestione illustra la situazione complessiva delle aziende incluse nell'area di consolidamento, così da evidenziare l'andamento della gestione nel suo complesso. Si dà evidenza dei fatti gestionali, di mercato, di settore, interni ed esterni che hanno caratterizzato l'esercizio e già presenti nella documentazione di bilancio delle aziende. Inoltre, qualora presenti e prevedibili, si dà informativa degli accadimenti futuri che possono impattare sui risultati economici del gruppo, anche alla luce di atti amministrativi/delibere/scelte societarie già adottati, come già risultanti dai bilanci degli enti.*

#### **CONCESSIONI AUTOSTRADALI VENETE S.P.A. (C.A.V. S.P.A.).**

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato dal conseguimento di un utile di 17,2 milioni di euro derivante in gran parte dal buon andamento del traffico veicolare, nonché a seguito degli aumenti tariffari.

Tra i fatti di maggior rilievo avvenuti nel 2017, si segnala che con delibera n. 17 del 03.03.2017, il CIPE ha formulato parere favorevole in ordine allo schema di Atto Aggiuntivo alla Convenzione vigente e con successiva delibera n. 68 del 07.08.2017, il CIPE ha altresì approvato una revisione dei criteri per la regolazione economica degli aggiornamenti dei piani economico-finanziari delle società concessionarie autostradali.

#### **IMMOBILIARE MARCO POLO S.R.L.**

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha gestito l'immobile di proprietà Palazzo Torres Rossini a Venezia, nonché i servizi afferenti il complesso monumentale di "Villa Contarini" di Piazzola sul Brenta (PD), come da convenzione siglata nel 2014.

Di particolare rilevanza nel 2017 sono state le attività svolte dalla società volte al completamento del progetto di fusione per incorporazione della Rocca di Monselice S.r.l. nella Immobiliare Marco Polo S.r.l., in attuazione della L.R. 7/2016; l'operazione di fusione è divenuta efficace in data 16.11.2017 e da tale data, la Società ha preso in carico anche la gestione e valorizzazione del complesso monumentale sito nel Comune di Monselice (PD).

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB del 28 AGO. 2018



#### **SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.**

Nell'anno 2017 è proseguito l'incremento del traffico passeggeri sulla linea Adria-Mestre, con un incremento dello 0,68% dei passeggeri trasportati. Si è rilevata, invece, una diminuzione dei volumi nel servizio passeggeri affidato sulla rete Trenitalia, sostanzialmente a seguito della conclusione, nel mese di aprile 2016, del servizio di trazione Cargo, effettuato per Trenitalia, a causa della riduzione dei servizi svolti per effetto delle dimissioni di diversi macchinisti.

Per quanto concerne la divisione navigazione interna, la Società nel 2017 ha provveduto alla gestione e manutenzione delle linee navigabili regionali e degli specchi acquei trasferiti.

Per quanto concerne le altre attività svolte dalla società nel 2017, la stessa ha continuato la gestione della banca dati e il servizio di rilascio dei contrassegni di identificazione (targhe e badge) ai natanti circolanti nella Laguna Veneta.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono terminati inoltre i lavori di "Attrezzaggio con sistema di sicurezza e controllo della circolazione SCMT EDS (sistema di controllo marcia treno con encoder da segnale) della linea ferroviaria Adria-Mestre", per la tratta Adria-Piove di Sacco, a seguito della convenzione sottoscritta con la Regione del Veneto che ha assegnato un contributo di € 9.120.000,00 a valere sui fondi PAR FSC Veneto 2007-2013. La società aggiudicataria dei lavori ha prodotto il II° SAL al 31.05.2017 ed il III° SAL al 31.10.2017. Nell'esercizio sono stati altresì eseguiti sia interventi di livellamento e rinalzata della tratta Piove di Sacco-Adria e della tratta Piove di Sacco-Mira Buse che alcuni risanamenti della massicciata e rifacimento di sede di passaggi a livello.

In data 06.07.2017, è intervenuto il passaggio alla gestione diretta della partecipazione attraverso l'intestazione dei titoli azionari alla Regione del Veneto da parte di Veneto Sviluppo S.p.a., che li gestiva su mandato.

Ancora, al fine di dare attuazione alla specifica normativa nazionale del settore ferroviario, nel secondo semestre 2017, la Sistemi Territoriali S.p.a. ha presentato alla Regione del Veneto un progetto di separazione societaria tra la gestione dell'infrastruttura e l'attività di esercizio ferroviario.

#### **VENETO ACQUE S.P.A.**

La Società nel corso del 2017 ha proseguito l'attività di vettoriamento sperimentale di risorse idriche di terzi attraverso una parte dell'infrastruttura acquedottistica dello schema SAVEC (Schema Acquedottistico del Veneto Centrale) ed ha effettuato ulteriori interventi di lavaggio delle condotte.

Le opere di captazione, denominate derivazione dalle falde del Medio Brenta, sono state suddivise in due stralci esecutivi: si evidenzia il completamento e l'avvio del collaudo del primo stralcio (pozzi, rilevati e protezioni arginali e condotte di interconnessione) e l'acquisizione del progetto esecutivo, oltre al raggiungimento di circa il 10% di stato di avanzamento lavori per il secondo stralcio (serbatoio di accumulo ed interconnessione).

La Società ha altresì consegnato alla Regione il progetto di fattibilità tecnico-economica del tratto di collegamento tra Lonigo (VI) e Piazzola sul Brenta (PD), che rappresenta la connessione del SAVEC con il centro acquedottistico contaminato da PFAS, in esito alle attività di coordinamento con i Consigli di Bacino ed i Soggetti Gestori di cui alla DGR 385/2017, rimanendo in attesa delle successive determinazioni delle Autorità Competenti in ordine ai finanziamenti ed alla prosecuzione delle attività.

Per ciò che attiene le attività in campo ambientale, si segnala nell'ambito della commessa "Vinyls", il completamento della rete fognaria e lo smaltimento dei rifiuti in area "CV 24".

In relazione alla discarica in località Sant'Elena di Robegano, in comune di Salzano, la Società ha ottenuto l'approvazione del progetto di messa in sicurezza da parte del Commissario Straordinario per la



realizzazione degli interventi necessari all'adeguamento alla normativa vigente delle discariche abusive presenti sul territorio nazionale, oltre all'assicurazione delle relative fonti di finanziamento.

Con riferimento alla futura gestione dell'infrastruttura acquedottistica, la Società ha intrapreso importanti contatti con i principali soggetti gestori del territorio al fine di individuare le modalità più consone per l'entrata in esercizio dell'opera.

#### **VENETO INNOVAZIONE S.P.A.**

Nel corso del 2017 la società ha fornito assistenza tecnico operativa alle seguenti strutture regionali, rispettivamente: alla Direzione Ricerca Innovazione ed Energia, al fine di promuovere l'aggregazione di PMI venete e di favorirne la ricerca e l'innovazione; alla Direzione ICT e Agenda Digitale, per la governance dell'Agenda Digitale del Veneto e delle azioni "cantierabili" che ne deriveranno; alla Direzione Turismo, per la promozione del "sistema veneto"; alla Direzione Promozione Economica e Internazionalizzazione, per la promozione del sistema turistico, ricettivo e agroalimentare Veneto.

Inoltre, al fine di accelerare i percorsi di razionalizzazione avviati, nel novembre 2017 è stata avviata l'ipotesi di fusione per incorporazione di VI Holding S.r.l. in liquidazione (interamente partecipata da Veneto Innovazione S.p.a) nella stessa Veneto Innovazione S.p.a.; tale operazione comporterà una semplificazione societaria con vantaggi in termini di contenimento dei costi e non determinerà impatti negativi sul bilancio della controllante.

#### **SOCIETÀ VENEZIANA EDILIZIA CANALGRANDE S.P.A. (SVEC SPA, cessata in data 23.04.2018)**

L'esercizio 2017 si è concretizzato con l'assegnazione al Socio Unico Regione del Veneto, dei complessi immobiliari di proprietà della società (compendio termale di Recoaro il 19.01.2017, Palazzo Ca' Nova in Venezia l'01.03.2017 e Palazzo Gussoni in Venezia l'11.05.2017) e nella prosecuzione delle procedure finali volte alla chiusura della fase di liquidazione.

#### **AGENZIA VENETA PER I PAGAMENTI IN AGRICOLTURA (AVEPA)**

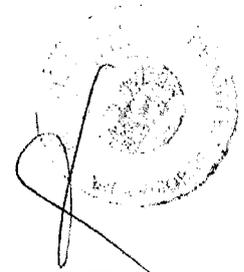
Nel rendiconto finanziario 2017 di AVEPA si evidenzia un avanzo 2017 pari a euro 9.492.457,79, vincolato nell'utilizzo per euro 8.822.289,90 (ossia il 93%).

Nel 2017 AVEPA ha gestito anche le erogazioni dei fondi POR FESR 2014-2020, secondo quanto previsto dalla DGR 226/2017 con la quale sono state affidate all'Agenzia le funzioni di Organismo intermedio. Inoltre, l'Agenzia è riuscita a portare a soli 31 giorni il tempo medio intercorrente fra la presentazione della domanda di pagamento e l'effettiva emissione del mandato di pagamento per quanto riguarda le domande di contributi per interventi strutturali nell'ambito dello Sviluppo Rurale.

Nel 2017, dal punto di vista dell'informazione al mondo agricolo e della trasparenza, è stato migliorato il sito web istituzionale e si è consentito ad un numero maggiore di utenti di accedere al portale tecnico di AVEPA; ancora, è stata avviata la progettazione di una "app" per tablet che consente direttamente alle aziende agricole di geo-referenziare le rilevazioni fatte da esse stesse circa i necessari interventi che hanno effettuato nelle proprie aziende allo scopo di meritare i contributi richiesti all'Agenzia.

Tale processo di digitalizzazione ha consentito all'Ente di operare una riduzione della spesa di funzionamento del 3% rispetto al 2014.

Infine, nell'esercizio 2017 sono state attivate n. 10 convenzioni per attività delegate dalla Regione del Veneto ad AVEPA.



**AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO (AVISP, ex Azienda Regionale Veneto Agricoltura)**

L'AVISP nel 2017 ha avviato la gestione ordinaria dell'Agenzia e concluso la gestione liquidatoria dell'Azienda Veneto Agricoltura in liquidazione, secondo quanto definito con DGR 931/2016; nello specifico, sono state avviate le posizioni afferenti la nuova agenzia (fiscali, contributive, gestionali, etc) ed è stato attivato il nuovo sito internet della stessa.

In tale percorso di cambiamento, è stato assicurato il prosieguo delle attività progettuali in corso, sia a finanziamento europeo e/o statale sia a finanziamento regionale, nonché lo svolgimento di attività assegnate dall'Amministrazione regionale.

Inoltre, nel 2017 l'Azienda ha valorizzato le iniziative per la digitalizzazione dei processi, attivando anche nuovi progetti sia per proseguire nella digitalizzazione sia per l'efficientamento e la semplificazione dei procedimenti compatibilmente con le normative di riferimento.

Infine, AVISP ha assicurato il costante rispetto degli obblighi previsti dalla vigente normativa in tema di amministrazione trasparente, migrando e aggiornando i contenuti della sezione "Amministrazione Trasparente" dal portale di Veneto Agricoltura al nuovo sito istituzionale dell'Agenzia.

**AZIENDE TERRITORIALI PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE (A.T.E.R.)  
A.T.E.R. di Belluno**

L'utile d'esercizio 2017 è pari ad € 1.083.368,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 52.341,00. Nello specifico, i canoni di locazione degli alloggi popolari e degli alloggi non E.R.P. sono aumentati rispetto al 2016, tuttavia si sono ridotte le plusvalenze patrimoniali da alienazioni a seguito della diminuzione delle alienazioni effettuate; anche il risultato della gestione finanziaria nel 2017 si contrae al 2016 a causa della riduzione degli interessi attivi bancari avvenuta nel 2017, a seguito della discesa dei tassi di interesse legati all'Euribor.

**A.T.E.R. di Padova**

Nel corso del 2017 è stato approvato il piano triennale anno 2018-2020 e l'elenco annuale 2018 dei lavori pubblici, sono proseguiti i lavori relativi al Contratto di quartiere 2° in Comune di Montagnana 2° stralcio (32 alloggi) e sono stati completati i lavori relativi al Contratto di quartiere 2° in Comune di Padova 3° stralcio (48 alloggi). Inoltre, l'Azienda ha effettuato lavori di manutenzione straordinaria dei fabbricati ATER e altri interventi di riqualificazione energetica.

L'utile d'esercizio 2017 è pari a € 3.300.324,00.

**A.T.E.R. di Rovigo**

L'utile di esercizio 2017 ammonta ad euro 740.230,00; tale risultato positivo è stato generato anche da operazioni straordinarie fra cui si segnalano le plusvalenze per vendite ai sensi L.R. 7/2011 (Piano Straordinario) per un totale di euro 525.182,00.

Nell'esercizio 2017, l'Ente ha dato corso ad interventi di natura manutentiva per la messa in locazione di alloggi rimasti sfitti da tempo, ed ha proseguito l'attività di recupero relativa alle spese di ripristino degli alloggi.

A dicembre 2017, inoltre, l'Azienda ha superato l'audit per il mantenimento della Certificazione di Qualità ISO 9001-2015 anni 2016-2018, ed ha proseguito l'attività collegata al Sistema di Gestione Sicurezza, basato sui requisiti indicati dall'art. 30, D.Lgs. 81/2008.



#### **A.T.E.R. di Treviso**

Le attività dell'Ente nel 2017 sono state rivolte prioritariamente alla manutenzione e al recupero del patrimonio esistente, mentre è stata registrata una flessione degli interventi di nuova costruzione; l'attività tecnica è stata inoltre caratterizzata dall'avvio di numerosi cantieri programmati e progettati nel precedente esercizio.

L'Azienda nel 2017 ha realizzato e messo in locazione due nuovi fabbricati di edilizia convenzionata-agevolata per complessivi 14 alloggi, consegnati agli assegnatari aventi titolo nel medesimo esercizio. Nel 2017, inoltre, sono stati eseguiti i primi sfratti relativi alle procedure legali avviate, ex art. 29, L.R. 10/1996, e sono stati sottoscritti i primi "accordi di transazione", per il rientro rateale del debito per gli inquilini che hanno scelto di definire la loro posizione prima dell'intervento della fase giudiziale. La necessità di monitorare le numerose situazioni debitorie in essere, ha portato l'Azienda ad affidare tale funzione ad una società esterna, a partire dal mese di novembre 2017.

L'utile d'esercizio nel 2017 è pari ad € 1.558.644,00.

#### **A.T.E.R. di Venezia**

L'A.T.E.R. di Venezia al 31.12.2017 ha aperto n. 66 cantieri relativi ad alloggi erp ed ha completato n. 47 alloggi, di cui n. 7 consegnati. La manutenzione straordinaria liquidata nell'anno 2017 ammonta a € 828 mila, e comprende manutenzione su condomini per € 198 mila.

Per quanto concerne il numero di alloggi venduti nel 2017, si evidenzia che l'Azienda è riuscita a perfezionare n. 21 vendite nell'esercizio, più altre n. 6, relative ad alloggi a riscatto con gli importi già incassati negli anni passati.

Nel 2017 l'Ente ha registrato un utile di € 1.971.066.

#### **A.T.E.R. di Verona**

Nel corso del 2017, l'A.T.E.R. di Verona ha intrapreso n. 69 azioni legali per il recupero dei crediti, ha concluso positivamente 37 procedimenti, ha eseguito 14 sfratti e segnala di avere 28 pignoramenti in corso. L'attività di recupero stragiudiziale si è intensificata nell'esercizio 2017, anche per contenere i costi relativi ai procedimenti legali che rimangono in capo all'Azienda, e nel corso del 2017 sono stati inviati 1203 solleciti di pagamento ad altrettanti assegnatari morosi; al 31.12.2017 i procedimenti in corso risultano n. 124.

L'Azienda nel 2017 ha ceduto n. 11 alloggi con un introito complessivo di € 396.207 (di cui n. 4 alloggi ceduti con pagamento in unica soluzione e n. 7 alloggi ceduti con pagamento dilazionato); il valore complessivo dei ricavi (importo fatturato) è pari ad € 619.617.

L'utile d'esercizio nel 2017 è risultato pari a € 2.297.345.

#### **A.T.E.R. di Vicenza**

Per l'A.T.E.R. di Vicenza l'esercizio 2017 è stato caratterizzato da un risultato economico negativo di € 215.027,00 pur considerata un'oculata gestione delle risorse in un esercizio particolarmente condizionato dalla crisi economica che ha determinato maggiori difficoltà anche nella riscossione dei canoni; la perdita di esercizio deriva principalmente dal criterio di tassazione forfettaria del reddito degli immobili per cui, a fronte di un risultato positivo prima delle imposte di € 115.925,00 si rilevano imposte sul reddito per un



importo di € 330.952,00. L'Azienda a bilancio consuntivo 2017 rappresenta che rispetto agli esercizi precedenti il problema dell'imposizione fiscale non è stato neutralizzato da un ammontare rilevante di plusvalenze visto che nell'esercizio sono stati venduti solo 6 alloggi.

Nel 2017 l'attività di manutenzione degli alloggi è stata particolarmente impegnativa per il completamento di tutti gli interventi di manutenzione straordinaria sugli alloggi sfitti finanziati dalla Regione del Veneto. Inoltre, l'Ente ha confermato anche per il 2017 l'attività di maggior controllo sui redditi dichiarati dagli assegnatari ai fini della determinazione del canone di locazione.

Nel corso del 2017, infine, l'Azienda ha consegnato n. 161 alloggi di erp in locazione a canone sociale.

#### **ESU di Padova**

Si rappresenta che la Giunta Regionale ha deliberato di rinviare l'approvazione del decreto del Commissario straordinario n. 10/2018 avente ad oggetto "Approvazione del Rendiconto 2017" alla conclusione dell'istruttoria avviata dalla Direzione Formazione e Istruzione con nota prot. 6106/2017, in sede di esame del preventivo 2017-2019.

#### **ESU di Venezia**

Dal Rendiconto Finanziario Economico Patrimoniale 2017 dell'ESU di Venezia si evince che l'Ente ha chiuso l'esercizio 2017 con un risultato negativo di € - 487.113,00; nello specifico, la gestione caratteristica evidenzia un saldo positivo in cui le entrate coprono i costi della gestione e le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017 costituiscono un'ulteriore elemento positivo di natura straordinaria pari ad € 211.675,00. Tuttavia, l'incidenza del tutto straordinaria della ricognizione dei crediti di € 646.852,00 rappresenta la causa principale della chiusura dell'esercizio con un risultato negativo.

#### **ESU di Verona**

Con riferimento all'ESU di Verona, si evidenzia che il bilancio consuntivo 2017 presenta un saldo positivo di € 12.763.579,00 derivante per € 14.091.849,00 dall'avanzo di amministrazione 2016 e per € -1.328.270,00 dal risultato negativo della gestione finanziaria complessiva 2017. Le entrate e le spese di competenza 2017 sono state accertate e impegnate rispettivamente per un importo pari ad € 4.038.210,00 e per € 5.408.395,00.

Nel 2017 l'Ente ha proseguito le procedure per incrementare la disponibilità ricettiva delle residenze universitarie, attraverso la predisposizione di atti per la ricerca di uno o più immobili da adibire a residenza universitaria.

Gli interventi gestionali previsti per l'anno 2017 sono stati totalmente completati soddisfacendo la richiesta della popolazione studentesca che frequenta l'Università di Verona.

#### **ENTI PARCO**

##### **Ente Parco Naturale Regionale del Fiume Sile**

Il risultato d'esercizio 2017 è pari a € 755.603,00 mentre il Risultato di Amministrazione al 31.12.2017 è pari a € 430.803,00.

##### **Ente Parco Regionale dei Colli Euganei**



L'Ente registra una perdita a bilancio d'esercizio 2017 di € -2.295,00 mentre il Risultato di Amministrazione al 31.12.2017 è pari a € 929.684,00 di cui al netto del fondo rischi da contenzioso e del fondo crediti di dubbia esigibilità risulta un avanzo di amministrazione disponibile di € 669.958,87.

#### **Ente Parco Regionale del Delta del Po**

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 è pari a € 1.773.582,00; il Patrimonio Netto ammonta a € 2.346.030,00 ed è comprensivo della perdita d'esercizio di € 861.911,00.

#### **Ente Regionale Veneto Lavoro**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 presenta un avanzo di € 4.660.569,84, di cui una parte vincolata per € 4.283.887,26 e una parte disponibile per € 376.682,58. Il risultato economico d'esercizio ammonta ad Euro 21.817,71.

La DGR 1092 del 13.07.2017, ha approvato il Piano regionale del lavoro 2017-2018 nel quale si prende atto dei nuovi scenari istituzionali che sono derivati dalle riforme del c.d. Jobs Act, puntando ad un rilancio dei servizi pubblici per l'impiego, anche mediante l'aggiornamento delle piattaforme informatiche del lavoro, e alla collaborazione con soggetti privati operanti nel mercato del lavoro.

#### **ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE**

Con delibera del Commissario Straordinario n. 8/2017, è stato approvato il "Piano della Performance 2017" e successivamente è stato adottato il "Piano dettagliato degli obiettivi" di struttura e del personale dipendente dell'IRVV.

Per quanto concerne l'attività di concessione di finanziamenti, nel 2017 sono state approvate tre tipologie di bando/regolamento per l'accesso ai finanziamenti, rispettivamente: mutui per il restauro di ville venete, contributi per il restauro di ville venete e contributi per il restauro di ville venete danneggiate da eventi calamitosi; all'IRVV sono pervenute nel 2017 n. 25 domande di finanziamento, di cui n. 19 di contributo e n. 6 di mutuo.

Nel corso del 2017, l'Istituto regionale ha svolto l'attività ordinaria di gestione del patrimonio ed ha attivato interventi diretti e di valorizzazione del patrimonio medesimo.

Nell'attività di promozione e valorizzazione culturale e turistica delle ville venete l'IRVV nel 2017 ha concesso n. 21 patrocini coerenti con la *mission* istituzionale.

L'IRVV nel 2017 ha chiuso l'esercizio registrando un risultato negativo di € -29.011.



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

Per quanto concerne **CAV S.p.a.**, in data 23.02.2018, giusta DGR 202 del 20.02.2018, Regione del Veneto ed ANAS S.p.a. hanno sottoscritto un Protocollo d'Intesa nel quale si sono impegnati reciprocamente a promuovere e garantire una migliore fruibilità della rete stradale in Veneto assicurando adeguati interventi di riqualificazione della rete esistente. I due Enti, inoltre, hanno stabilito di costituire un Gruppo di lavoro permanente con il compito di monitorare le attività intraprese e di individuare e sviluppare le iniziative comuni per perseguire gli obiettivi dell'accordo stipulato.

In data 20.07.2018, Regione del Veneto e ANAS S.p.a. hanno sottoscritto i nuovi patti parasociali di CAV S.p.a. (approvati con DGR 783 del 08.06.2018). In data 08.08.2018, la Società ha proceduto a sottoscrivere l'Atto Aggiuntivo citato in precedenza.

Per quanto riguarda **Immobiliare Marco Polo S.r.l.**, a seguito del completamento del progetto di fusione per incorporazione della Rocca di Monselice S.r.l. nell'Immobiliare Marco Polo S.r.l. avvenuto nel 2017, a marzo 2018 è stata ridefinita e sottoscritta la convenzione tra Regione del Veneto e società, riprendendo in essa anche la gestione e valorizzazione del complesso monumentale sito nel Comune di Monselice (PD). Si segnala inoltre che il percorso avviato nel 2017 volto all'acquisizione del requisito di società *in house* della Regione del Veneto, è proseguito nei primi mesi del 2018 con la formulazione dell'istanza d'iscrizione da parte della società medesima nell'elenco delle Società *in house* presso l'ANAC.

Con riferimento a **Sistemi Territoriali S.p.a.**, si segnala che nell'esercizio 2018 sono state avviate le fasi operative del progetto di spin-off presentato nel 2017, e le relative attività proseguiranno per tutto l'esercizio in corso.

In merito a **Veneto Acque S.p.a.**, nel 2018 è proseguito il percorso intrapreso negli ultimi anni dalla società per configurarsi come strumentale ed *in house* della Regione del Veneto ed in attuazione della DGR 1712/2017, è stata formulata la domanda di iscrizione della società nell'elenco delle società *in house* previsto dall'art. 192, D.Lgs. 50/2016.

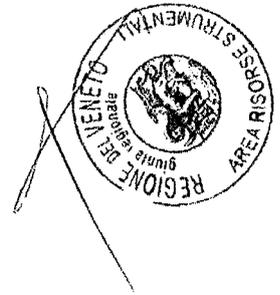
Anche per **Veneto Innovazione S.p.a.**, nel 2018 è proseguito il percorso per configurarsi come società *in house* della Regione del Veneto e, in attuazione della DGR 1712/2017, è stata formulata la domanda di iscrizione della società nell'elenco delle società *in house* previsto dall'art. 192, D.Lgs. 50/2016.

Con riguardo alla **SVEC S.p.a.**, si rappresenta che l'Assemblea dei soci del 18.04.2018, giusta DGR 471/2018, ha approvato il bilancio d'esercizio al 31.12.2017, il bilancio finale di liquidazione al 31.03.2018 e la connessa proposta di piano finale di riparto. In particolare, la società ha provveduto a restituire al socio unico Regione del Veneto il residuo patrimonio netto di liquidazione rappresentato in larga parte da disponibilità liquide e da alcuni crediti.

L'istanza di cancellazione della Società è stata presentata al Registro delle imprese in data 23.04.2018.

Per quanto concerne gli enti strumentali consolidati, si evidenzia che **PATER di Padova**, nel corso del primo semestre 2018, ha tra l'altro sottoscritto una convenzione con l'Università di Padova per l'analisi del sistema di contabilizzazione della rete di teleriscaldamento realizzata nell'ambito del Contratto di quartiere Savonarola; inoltre, è stato introdotto in Azienda un nuovo protocollo informatico e un nuovo sistema documentale.

Allegato 4 alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



## 5. NOTA INTEGRATIVA

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



### 5.1 Premessa

La Nota Integrativa articola i propri contenuti nel rispetto delle indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato.

Essa si compone di una prima parte relativa alla descrizione del contesto normativo di riferimento. Nel paragrafo successivo viene fornita la rappresentazione del percorso di predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica e delle procedure adottate.

Dopodiché, si illustrano i criteri di valutazione e vengono poi riportate le variazioni del conto economico e dello stato patrimoniale rispetto all'anno precedente. Infine, si procede con l'elencazione delle operazioni infragruppo e delle altre rettifiche di consolidamento, delle modalità di redazione del bilancio consolidato e di quantificazione e contabilizzazione delle differenze di consolidamento.

Viene poi data evidenza all'esistenza di debiti e/o crediti superiori ai cinque anni e di debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, nonché alla composizione dei ratei e dei risconti dei singoli componenti del gruppo e degli altri accantonamenti, dell'andamento della gestione finanziaria, sia in termini di proventi, ma soprattutto di interessi passivi e oneri finanziari, dell'andamento della gestione straordinaria, dell'ammontare dei compensi di amministratori e sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento e delle informazioni relative alla presenza di strumenti finanziari derivati all'interno del Gruppo Amministrazione Pubblica.



## 5.2 Presupposti normativi e di prassi

Il tema del consolidamento dei conti per il controllo della finanza pubblica è uno degli aspetti principali affrontato dal processo di riforma della pubblica amministrazione che è in corso dall'anno 2009.

In particolare questo tema è stato toccato dalla legge di riforma della contabilità pubblica (L. 196/2009 e D. Lgs. 118/2011) e dalla legge di attuazione del federalismo fiscale (L. 42/2009). La legge n. 42 del 05/05/2009, in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'art. 119 della Costituzione all'art. 2 stabilisce *che vengano definiti i principi fondamentali per la redazione, entro un determinato termine, dei bilanci consolidati delle regioni e degli enti locali in modo tale da assicurare le informazioni relative ai servizi esternalizzati, con previsione di sanzioni a carico dell'ente in caso di mancato rispetto di tale termine.*

Successivamente il Decreto Legislativo del 23/06/2011 n. 118 che regola le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, recita: *“Le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2, commi 1 e 2 (Regioni, Comuni, Province, città metropolitane, comunità montane, comunità isolate, unioni di comuni ed enti strumentali delle amministrazioni) adottano comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate ed altri organismi controllati”.*

All'articolo 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come introdotto dall'articolo 1 del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 è prevista la redazione da parte dell'ente locale di un bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato, considerando ai fini dell'inclusione nello stesso qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, in base alle regole stabilite dal principio contabile 4/4.

Gli enti di cui all'art. 1 comma 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 allegato 4/4, redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

Il bilancio consolidato deve consentire di sopperire alle carenze informative e valutative del bilancio dell'ente, consentire una migliore pianificazione e programmazione del gruppo e ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

Ai fini della corretta redazione del bilancio consolidato, è infine previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, che per quanto non specificatamente previsto nel D.Lgs.118/2011, si prendano 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”.

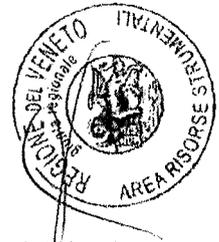
In sintesi quindi, i fondamenti normativi di tale rappresentazione contabile derivano, come detto, dalle disposizioni sull'armonizzazione contabile, con particolare riferimento a:

- Art. 11 bis – 11 quinquies del D.Lgs. 118/2011
- Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011
- Artt. 18 e 68 del D.Lgs. 118/2011

nonché dall'applicazione di norme generali utilizzate dal mondo privatistico, quali:

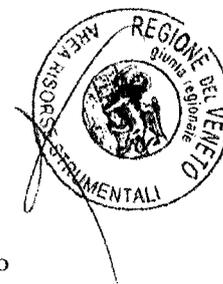
Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



- Artt. da 25 a 43 del D.Lgs. 127/1991 di Attuazione della VII Direttiva CEE in materia di Bilanci Consolidati delle società
- Principi contabili nazionali (OIC 17) ed internazionali (IPSAS) per la contabilità ed i bilanci del settore pubblico, per quanto non espressamente previsto dalle norme di legge.

In merito ai tempi di adozione, si evidenzia che la norma prevede l'approvazione da parte del Consiglio Regionale entro il 30 settembre dell'esercizio successivo a quello cui il bilancio si riferisce.



### 5.3 Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato della Regione del Veneto

La Regione del Veneto, nel redigere il bilancio consolidato, si è attenuta alla procedura descritta nel Principio contabile n. 4/4 del D. Lgs. n. 118/2011 ed ha adottato lo schema predefinito dell'allegato n. 11, il quale stabilisce in che modo devono essere collocate le voci che risultano nei prospetti di conto economico e di stato patrimoniale.

Le **elaborazioni di consolidamento** hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di Gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo Ente Locale, come se si trattasse di una entità unitaria. Il bilancio consolidato deve includere infatti soltanto le operazioni che componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Vanno eliminati quindi in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, altrimenti, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

Il **metodo di consolidamento** utilizzato è stato quello integrale, fatta eccezione per la società Concessioni Autostradali Venete Spa – CAV, per la quale è stato usato il metodo proporzionale, essendo partecipata al 50% e per l'Agenzia Interregionale per il Po, nella quale la Regione partecipa insieme alle altre Regioni che si affacciano sul fiume, con una quota del 25%.

Il metodo integrale prevede che gli elementi patrimoniali ed economici dei bilanci della Regione e degli enti inclusi nell'area di consolidamento siano sommati tra loro. Sono quindi stati considerati gli importi di tutte le attività, passività, costi e ricavi nel loro importo totale, ad esclusione di Cav Spa e Aipo consolidate con il metodo proporzionale, al fine di mostrare la complessiva struttura del Gruppo come unica entità.

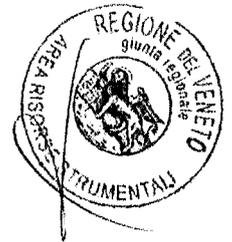
Gli **schemi di bilancio consolidato** impiegati sono stati tratti dal sito della Ragioneria Generale dello Stato, [www.arconet.it](http://www.arconet.it), nella versione aggiornata ai D.M. adottati fino alla data odierna ed in vigore per l'esercizio 2017.

Il **percorso di predisposizione** del Bilancio consolidato del Gruppo Regione del Veneto ha preso avvio nel 2017 con la DGR 593 del 28/04/2017 con la quale, sulla base delle disposizioni allora vigenti del D.Lgs. 118/2011, sono stati individuati gli organismi appartenenti al Gruppo, nonché quelli ricompresi nel perimetro di consolidamento per l'esercizio 2016. La redazione del primo bilancio consolidato del Gruppo Regione del Veneto ha portato poi all'approvazione da parte del Consiglio Regionale della Deliberazione CR 135 del 26/09/2017.

Già in sede di prima redazione del Bilancio Consolidato, la Regione, in un'ottica di maggiore trasparenza, ha definito il perimetro di consolidamento in modo più esteso rispetto a quanto richiesto dalla norma, in base alla quale si sarebbe dovuta consolidare solo la società CAV Spa; per l'esercizio 2016 invece, è stato deciso di consolidare anche i bilanci delle società interamente partecipate, la cui attività non fosse oggetto di gestioni liquidatorie.

Successivamente all'approvazione del primo bilancio consolidato, considerata l'esigenza di rivedere il perimetro di consolidamento per l'esercizio 2017 sulla base delle modifiche intervenute al principio contabile 4/4 con il D.M. 11/08/2017, la Giunta Regionale ha adottato la DGR 1639 in data 12/10/2017 con la quale ha previsto l'istituzione di un Tavolo Tecnico per la redazione del consolidato, composto dalle direzioni regionali competenti in materia di enti e società partecipate e dalla direzione Bilancio e Ragioneria e coordinato dal Direttore Area Risorse Strumentali; ciò al fine di assicurare il necessario coordinamento interno e con gli enti e società regionali, per la raccolta delle informazioni e la definizione delle direttive pedepedeutiche alla redazione del documento finale.

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR 28 AGO. 2018



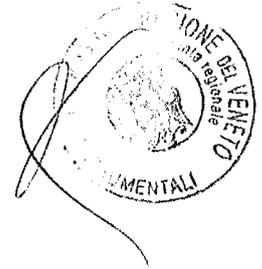
Nei mesi successivi all'istituzione del tavolo si sono svolti incontri con le strutture regionali (in occasione del riaccertamento ordinario) e con i referenti contabili di enti e società appartenenti al perimetro di consolidamento 2017, per fornire le opportune indicazioni utili alla corretta e completa redazione delle scritture di consolidamento.

A seguito dell'istruttoria svolta sulle tipologie di controllo sugli enti e società partecipate, della natura di tali controlli e degli oggetti sociali, nonché tenuto conto dei parametri di irrilevanza, sono stati definiti gli elenchi del Gruppo Amministrazione Pubblica ed il relativo perimetro di consolidamento per l'esercizio 2017, approvati con la D.G.R. 406 del 10/04/2018 e riportati ai relativi paragrafi della Relazione al consolidato. Il perimetro di consolidamento 2017 pertanto, come anticipato nelle premesse della Relazione, risulta molto più esteso a quello del 2016, ricomprendendo, oltre a 7 società, anche 19 enti regionali.

Nel corso del mese di Luglio 2018, a seguito degli incontri propedeutici ed illustrativi svolti con i soggetti coinvolti, è stata formalizzata la richiesta di documentazione tramite prot. 297833 del 13/07/2018 a firma del Direttore Area Risorse Strumentali in qualità di coordinatore del Tavolo Tecnico per la redazione del consolidato. I vari organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento hanno quindi trasmesso i dati relativi alle operazioni infragruppo, il cui impatto e risultanze verranno ripresi ed approfonditi nel successivo paragrafo.

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2018



#### 5.4 I criteri di valutazione applicati

Ai sensi del principio contabile applicato allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011, nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non fossero tra loro uniformi, l'uniformità è stata ottenuta richiedendo la riclassificazione dei dati di bilancio.

A riguardo si fa presente comunque che il Principio contabile applicato, al punto 4.1 prevede 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, al di fuori delle operazioni di rettifica operate e riportate nella parte finale del documento, mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento, in considerazione di quanto previsto dal principio. Si ritiene infatti che le differenze dei principi contabili utilizzati dai soggetti consolidati del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono state valutate secondo i criteri stabiliti dal D.lgs. 118/2011, dal codice civile e dai principi contabili emanati dall'OIC.



### 5.5 Variazioni rispetto all'anno precedente

La variazione principale rispetto al Consolidato 2016 appare evidente dai prospetti riportati, soprattutto in termini di volumi delle operazioni. Nel 2017 infatti, sono entrati a far parte del perimetro tutti gli enti regionali controllati, aventi partite infragruppo molto significative ed un patrimonio considerevole (si pensi alle ATER). L'effetto maggiormente visibile è sicuramente quello sul valore del Patrimonio Netto consolidato, che risente degli effetti positivi già verificati in sede di Rendiconto della Regione, derivanti dall'iscrizione tra le Immobilizzazioni Finanziarie, del valore di Patrimonio Netto degli enti partecipati. Ora tali enti, nel consolidato, apportano (al netto delle elisioni e rettifiche infragruppo) le proprie attività e passività, determinando le risultanze di cui ai prospetti in calce.

Per quanto riguarda i valori economici, le principali variazioni incrementative rispetto al 2016 riguardano le voci di provento e di costo derivanti dalla gestione operativa, in particolare Ricavi da vendita di beni e prestazioni di servizi e relativi costi di acquisizione. Si rilevano le incidenze sugli interessi ed oneri finanziari derivanti da indebitamento delle singole società ed enti.

### Stato Patrimoniale

<i>Stato Patrimoniale</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>Variazione</i>
A) Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0		0
Costi di impianto e di ampliamento	423.822,00	1.369.521,00	-945.699,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	37.280,64	0	37.280,64
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.579.331,70	10.989.688,00	7.589.643,70
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	879.800,64	936.055,00	-56.254,36
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	173.213.624,31	239.761,00	172.973.863,31
Altre (immobilizzazioni immateriali)	375.205.369,46	375.949.259,00	-743.889,54
Terreni (beni demaniali)	0	0	0
Fabbricati (beni demaniali)	0	0	0
Infrastrutture (beni demaniali)	40.793.211,72	21.154.452,00	19.638.759,72
Altri beni demaniali	412.530.970,15	0	412.530.970,15
Terreni (altre immobilizzazioni materiali)	107.878.372,19	77.148.123,00	30.730.249,19
Terreni (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	449.539,00	0	449.539,00
Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali)	1.367.479.391,55	421.872.672,00	945.606.719,55
Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	183.258.407,21	0	183.258.407,21
Impianti e macchinari (altre immobilizzazioni materiali)	31.237.465,13	35.230.380,00	-3.992.914,87
Impianti e macchinari (altre immobilizzazioni materiali) - di cui in leasing finanziario	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	14.522.003,33	10.860.519,00	3.661.484,33
Mezzi di trasporto	4.911.195,92	4.193.350,00	717.845,92
Macchine per ufficio e hardware	2.372.885,86	586.819,00	1.786.066,86
Mobili e arredi	5.062.157,04	164.933.710,00	-159.871.552,96
Infrastrutture (altre immobilizzazioni materiali)	15.370.604,61	14.999.018,00	371.586,61



Altri beni materiali	386.500.668,90	312.912.119,00	73.588.549,90
Immobilizzazioni in corso ed acconti	501.861.429,31	365.599.371,00	136.262.058,31
Partecipazioni in: imprese controllate	67.708.158,51	95.161.649,00	-27.453.490,49
Partecipazioni in: imprese partecipate	4.162.341,00	468.690,00	3.693.651,00
Partecipazioni in: altri soggetti	51.771.069,96	50.897.238,00	873.831,96
Crediti verso: altre amministrazioni pubbliche	119.600.758,25	0	119.600.758,25
Crediti verso: imprese controllate	554.886.898,94	568.797.636,00	-13.910.737,06
Crediti verso: imprese partecipate	643.266,05	0	643.266,05
Crediti verso: altri soggetti	48.090.556,95	2.416.179,00	45.674.377,95
Altri titoli	311,42	0	311,42
Attivo circolante	0		0
Rimanenze	43.673.613,07	9.427.156,00	34.246.457,07
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	3.243.383.848,57	4.337.782.588,00	-1.094.398.739,43
Altri crediti da tributi	110.709.681,84	59.368.720,00	51.340.961,84
Crediti da fondi perequativi	0	0	0
Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	1.639.921.482,85	1.427.058.113,00	212.863.369,85
Crediti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	18.185.178,60	5.623.536,00	12.561.642,60
Crediti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	0	0	0
Crediti per trasferimenti e contributi: verso altri soggetti	124.729.544,07	91.871.786,00	32.857.758,07
Verso clienti ed utenti	62.715.808,34	238.934.561,00	-176.218.752,66
Altri crediti: verso l'erario	3.595.866,69	53.383.095,00	-49.787.228,31
Altri crediti: per attività svolta per c/terzi	2.014.497,95	533.553,00	1.480.944,95
Altri crediti: altri	211.912.016,37	178.039.736,00	33.872.280,37
Partecipazioni	2.826.094,00	2.826.094,00	0
Altri titoli	0	0	0
Istituto tesoriere	1.090.042.601,55	1.136.879.716,00	-46.837.114,45
Presso Banca d'Italia	186.357,85	22.667.211,00	-22.480.853,15
Altri depositi bancari e postali	97.288.968,53	36.786.868,00	60.502.100,53
Denaro e valori in cassa	109.887,64	41.259,00	68.628,64
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0
Ratei attivi	236.535,56	134.478,00	102.057,56
Risconti attivi	4.177.706,04	1.815.862,00	2.361.844,04
Fondo di dotazione	422.182.699,87	1.456.594.325,00	1.878.777.024,87
Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	50.264.888,44	-208.396,00	50.473.284,44
Riserve: da capitale	0	223.564.925,00	-223.564.925,00
Riserve: da permessi di costruire	0	0	0
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	865.225.816,26		865.225.816,26
Altre riserve indisponibili	92.905,75		92.905,75

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2018



Risultato economico dell'esercizio	625.275.486,45	532.169.454,00	93.106.032,45
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	779.717,00	584.557,00	195.160,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	205.605,00	60.793,00	144.812,00
Fondi: per trattamento di quiescenza	240.609,32	1.150.000,00	-909.390,68
Fondi: per imposte	9.859.573,00	0	9.859.573,00
Fondi: altri	159.599.869,96	140.392.836,00	19.207.033,96
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	329.424,47		329.424,47
Trattamento di Fine Rapporto	15.809.704,27	2.623.383,00	13.186.321,27
Prestiti obbligazionari	998.053.908,00	1.061.205.530,00	-63.151.622,00
Debiti: verso altre amministrazioni pubbliche	4.814.972.775,82	5.798.937.607,00	-983.964.831,18
Debiti: verso banche e tesoriere	94.817.991,00	8.605.749,00	86.212.242,00
Debiti: verso altri finanziatori	530.532.117,19	522.726.467,00	7.805.650,19
Debiti verso fornitori	249.425.423,14	574.323.496,00	-324.898.072,86
Acconti	8.173.815,15	4.053.038,00	4.120.777,15
Debiti per trasferimenti e contributi: enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0
Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	1.421.494.291,58	1.783.855.066,00	-362.360.774,42
Debiti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	142.242,00	7.330.677,00	-7.188.435,00
Debiti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	19.164.676,10	38.007.551,00	-18.842.874,90
Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	208.586.879,83	193.709.531,00	14.877.348,83
Altri debiti: tributari	13.649.121,55	19.386.759,00	-5.737.637,45
Altri debiti: verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.322.282,95	3.458.127,00	5.864.155,95
Altri debiti: per attività svolta per c/terzi	103.760,00	0	103.760,00
Altri debiti: altri	593.572.811,10	596.489.134,00	-2.916.322,90
Ratei passivi	12.073.073,42	6.440.311,00	5.632.762,42
Contributi agli investimenti: da altre amministrazioni pubbliche	4.975.481,05	0	4.975.481,05
Contributi agli investimenti: da altri soggetti	0	0	0
Concessioni pluriennali	0	1.000.000,00	-1.000.000,00
Altri risconti passivi	17.198.953,60	77.263.621,00	-60.064.667,40
Impegni su esercizi futuri	508.190.533,39	355.643.096,82	152.547.436,57
Beni di terzi in uso	502.334.487,61	381.525.813,41	120.808.674,20
Beni dati in uso a terzi	6.694.331,00	0	6.694.331,00
Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	6.094.340,00	0	6.094.340,00
Garanzie prestate a imprese controllate	101.393.216,00	101.200.000,00	193.216,00
Garanzie prestate a imprese partecipate	0	0	0
Garanzie prestate a altre imprese	4.825.558,77	2.009.683,57	2.815.875,20



Conto Economico

<i>Conto Economico</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi da tributi	9.764.891.954,76	9.291.631.937,00	473.260.017,76
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti correnti	1.229.702.467,24	1.359.434.202,00	-129.731.734,76
Quota annuale di contributi agli investimenti	25.755.514,07	0,00	25.755.514,07
Contributi agli investimenti	384.009.019,37	459.502.001,00	-75.492.981,63
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	82.147.234,42	21.529.146,00	60.618.088,42
Ricavi della vendita di beni	14.272.905,00	93.838,00	14.179.067,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	510.933.777,58	408.022.317,00	102.911.460,58
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-862.995,00	1.042.518,00	-1.905.513,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-3.714.781,00	-145.365,00	-3.569.416,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.936.565,00	200.564,00	4.736.001,00
Altri ricavi e proventi diversi	91.578.430,52	218.625.348,00	-127.046.917,48
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.528.416,57	4.550.726,00	10.977.690,57
Prestazioni di servizi	580.121.591,11	553.723.584,00	26.398.007,11
Utilizzo beni di terzi	9.863.628,32	8.244.656,00	1.618.972,32
Trasferimenti correnti	9.818.293.276,52	9.633.318.865,00	184.974.411,52
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	225.741.367,09	260.722.858,00	-34.981.490,91
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	150.530.787,32	135.495.486,00	15.035.301,32
Personale	273.298.806,19	157.064.364,00	116.234.442,19
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	33.210.419,80	29.033.090,00	4.177.329,80
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	52.061.898,12	16.553.408,00	35.508.490,12
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	472,00	-472,00
Svalutazione dei crediti	191.200.546,85	22.000,00	191.178.546,85
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-272.209,87	32.133,00	-304.342,87
Accantonamenti per rischi	397.595,00	4.375.010,00	-3.977.415,00
Altri accantonamenti	13.354.808,15	191.255.506,00	-177.900.697,85
Oneri diversi di gestione	115.055.168,68	117.844.058,00	-2.788.889,32
Proventi da partecipazioni: da società controllate	0,00	505.067,00	-505.067,00
Proventi da partecipazioni: da società partecipate	0,00	304.728,00	-304.728,00
Proventi da partecipazioni: da altri soggetti	3.305,00	0,00	3.305,00
Altri proventi finanziari	2.531.892,69	1.601.680,00	930.212,69
Interessi passivi	74.100.392,04	60.800.459,00	13.299.933,04
Altri oneri finanziari	131.055,00	14.853.715,00	-14.722.660,00
Rivalutazioni	10.443.575,81	6.231.119,00	4.212.456,81
Svalutazioni	4.391.795,84	9.906,00	4.381.889,84
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	28.569.008,53	6.664.499,00	21.904.509,53
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	104.975.899,94	132.388.147,00	-27.412.247,06
Plusvalenze patrimoniali	12.479.428,25	0,00	12.479.428,25
Altri proventi straordinari	3.920.269,42	96.697,00	3.823.572,42
Trasferimenti in conto capitale	12.529.842,29	0,00	12.529.842,29
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	36.957.060,45	171.032.285,00	-134.075.224,55
Minusvalenze patrimoniali	1.131.843,52	103.574,00	1.028.269,52
Altri oneri straordinari	6.891.342,76	134.016,00	6.757.326,76
Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	625.275.486,45	532.169.454,00	93.106.032,45
Imposte	26.778.553,40	16.388.818,00	10.389.735,40
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-205.605,00	-60.793,00	-144.812,00

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB del 28 AGO. 2018



## 5.6 Le operazioni infragruppo

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Locale, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto, previa riclassificazione delle voci di bilancio civilistici ad armonizzati, ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei relativi dati contabili ha visto il ruolo attivo della Regione, in quanto capogruppo, nel rapportarsi con i singoli organismi partecipati, al fine di reperire le informazioni utili per ricostruire le suddette operazioni ed impostare le scritture di rettifica.

La corretta procedura di eliminazione dei dati contabili riconducibili ad operazioni infragruppo presupporrebbe l'equivalenza delle poste registrate dalle controparti; tale presupposto, in genere riscontrabile nell'ambito delle procedure di consolidamento riguardanti organismi operanti esclusivamente secondo regole e principi civilistici, non si riscontra con la stessa frequenza, nell'ambito del consolidamento dei conti tra enti locali ed organismi di diritto pubblico. In tale contesto, emergono disallineamenti tecnici dovuti alle diverse caratteristiche dei sistemi contabili adottati dalle parti in causa; nell'ambito degli enti locali e delle Regioni, il sistema di scritture in partita doppia, alla base della predisposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico che devono essere consolidati con quelli degli altri organismi partecipati, è logicamente condizionato dalle procedure, dalle fasi e dai criteri che sottendono al funzionamento della contabilità finanziaria, ovvero del sistema contabile che ad oggi rappresenta l'elemento portante delle metodologie di rilevazione degli enti pubblici. Tale condizione determina, rispetto agli altri organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento che operano secondo le regole civilistiche, disallineamenti temporali e metodologici nella registrazione di accadimenti economici, ancorché questi ultimi possano rispondere ad operazioni reciproche (operazioni infragruppo).

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2017, l'analisi dei rapporti infragruppo al fine di ricostruire gli eventuali disallineamenti nella rilevazione delle relative operazioni; una volta quantificati, sono state analizzate le cause all'origine di tali disallineamenti, al fine di impostare le più corrette scritture di rettifica.

Rispetto all'esperienza del primo bilancio consolidato, è stato possibile notare un miglioramento sensibile nelle comunicazioni con le società già oggetto del consolidamento 2016. La redazione del bilancio consolidato 2017 inoltre, ha fornito numerose indicazioni utili ad una sempre migliore armonizzazione delle scritture, in particolare con gli enti appartenenti al perimetro, assoggettati alle regole contabili del D.Lgs. 118/2011.

Nella parte finale del documento si riporta l'elenco e la descrizione delle **scritture di rettifica** apportate al bilancio consolidato 2017, articolate in base ai diversi rapporti intercorrenti tra gli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento. L'identificazione delle **operazioni infragruppo** è stata effettuata sulla base dei bilanci e delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo con citata nota prot. 297833 del 13/07/2018.



In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

1. Estrazione dalla contabilità generale dell'ente, di tutte le scritture contabili afferenti i soggetti compresi nel consolidamento, distinte per tipologia: rapporti finanziari di debito/credito, acquisto/vendita di beni e servizi, operazioni relative ad immobilizzazioni, pagamento di dividendi, trasferimenti in conto capitale e di parte corrente, contributi agli investimenti, ecc.;
2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata ad una voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte della Regione);
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi;
4. sistemazione contabile dei disallineamenti.

Si precisa che nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione, ai sensi di quanto prevede l'allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011 (punto 4.2). Ad esempio, l'IVA indetraibile pagata dalla Regione ai componenti del Gruppo (per i quali invece l'Iva risulta detraibile), non è stata oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. Al riguardo si fa presente che con il meccanismo dello *split payment* nella contabilità della Regione il debito verso fornitori resta aperto anche per la componente split sino al pagamento della fattura. In tale sede, infatti, viene effettuata la regolarizzazione contabile con evidenziazione in partita di giro del debito verso l'Erario.

Al termine delle scritture di rettifica ed elisione, il **valore della partecipazioni** iscritte nel Bilancio Consolidato evidenzia la valutazione a Patrimonio Netto delle imprese non ricomprese nel consolidamento 2017:

<b>IV - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1 - Partecipazioni in		
a) imprese controllate		67.708.158,51
- Veneto Sviluppo	67.477.529,51	
- Altre indirette (da Agenzia Veneto Agricoltura)	230.629,00	
b) imprese partecipate		4.162.341,00
- Altre indirette (da Agenzia Veneto Agricoltura)	3.761.341,00	
- Altre indirette (da Parco Colli)	1.000,00	
- Altre indirette (da VI Holding)	400.000,00	

Similmente, risulta rideterminato il valore dei **Crediti verso imprese controllate** iscritto tra le Immobilizzazioni Finanziarie, che comprende le scritture relative alle imprese non oggetto di consolidamento:

<b>IV - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2 - Crediti verso		
b) imprese controllate		
- Fondi di rotazione Veneto Sviluppo	554.886.898,94	
c) imprese partecipate		
- Fondo amministrato Veneto Innovazione (fondo a gestione separata)	643.266,05	

E quello dei **Crediti verso imprese controllate** iscritti nell'Attivo Circolante:

Allegato A alla Dgr

n. **89** **CP**: **28** AGO. 2018



<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
11 - Crediti		
2 - Crediti per trasferimenti e contributi		
b) imprese controllate		<b>18.185.178,60</b>
Veneto Sviluppo	18.185.178,60	

Analogamente, sono stati elisi debiti verso le imprese controllate, che ora ammontano a:

<b>D - DEBITI</b>		
4 - Debiti per trasferimenti e contributi		
c) imprese controllate		<b>142.242,00</b>
- Altre indirette (da Agenzia Veneto Agricoltura)	142.242,00	
d) imprese partecipate		<b>19.164.676,10</b>
- Veneto Strade Spa	16.672.361,10	
- Veneto Sviluppo Spa	2.309.722,00	
- Veneto Promozione Scpa in liquidazione	180.000,00	
- Altre indirette (da Agenzia Veneto Agricoltura)	2.593,00	



### 5.7 La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

Nel bilancio consolidato della Regione i valori delle società partecipate sono confluiti pro-quota in proporzione alla percentuale posseduta: tale quota, come detto, corrisponde al 100% per tutti gli enti e società, ad eccezione di CAV Spa, consolidata proporzionalmente al 50% e di Aipo, consolidata al 25%. Il bilancio di partenza è quello consolidato tra Regione e Consiglio.

I valori delle società controllate sono quindi confluiti nel bilancio consolidato per il loro intero importo, con evidenziazione delle quote di Patrimonio netto e di Risultato di esercizio di pertinenza di terzi, distintamente da quelle della capogruppo. Per la società Sistemi Territoriali Spa, per l'ESU di Padova e per Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario, trattandosi di gruppi intermedi, si è preso a riferimento, come indicato dal principio contabile 4/4, il bilancio consolidato. L'evidenziazione nel bilancio consolidato della Regione di una quota di utile e di patrimonio netto di terzi deriva dal consolidato di tali gruppi intermedi. Infine, anche nell'esercizio 2017, per quanto riguarda VI Holding SRL in liquidazione (partecipata integralmente da Veneto Innovazione spa) il consolidamento è avvenuto in sede di redazione del presente documento.

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17, 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.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. Per effetto di tale eliminazione si determina la **differenza di consolidamento**, che secondo prassi aziendale e sulla base degli schemi di bilancio consolidato previsti dal D.J.gs. 118/2011, ha preso contabilmente il nome di "**Riserva da risultato economico di esercizi precedenti**".

La differenza di consolidamento rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione, iscritta nel bilancio regionale con il metodo del patrimonio netto, e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata/partecipata oltreché le differenze dovute a disallineamenti contabili. Tale differenza, disciplinata dall'articolo 33, comma 1, D.J.gs.127/1991 è costituita da componenti determinatisi alla data del consolidamento.

Come ammesso dai principi contabili richiamati, ai fini della determinazione della differenza di consolidamento, l'ente ha posto a confronto i valori con cui ha iscritto nel proprio Stato patrimoniale 2017 le partecipazioni nelle società e negli enti ricompresi nel perimetro di consolidamento, con il valore del loro patrimonio netto corrente; la sommatoria di tali ultimi valori non sempre è risultata coincidente rispetto al valore di iscrizione delle quote di partecipazione nell'Attivo patrimoniale del Bilancio dell'ente, determinando una differenza di consolidamento, iscritta tra le riserve del Patrimonio netto consolidato, secondo quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17. La differenza da annullamento delle partecipazioni di "V.I. Holding in liquidazione" e "Istituto regionale Ville Venete", è stata imputata a Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri in quanto per tali enti si prevedono perdite future.

Non si è tenuto conto di **differenze non significative** tra ente ed organismi partecipati, limitatamente ad alcuni casi e per importi di valore irrisorio rispetto al valore globale del bilancio consolidato.

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO, 2018



La differenza da consolidamento ammonta ad euro 37.894.925,62 e, come già specificato in precedenza, è confluita nella voce "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" (la sua formazione viene illustrata nello specifico paragrafo riguardante le scritture di consolidamento).

Composizione riserve da risultato economico di esercizi precedenti	
Differenze di consolidamento Regione Giunta Consiglio (da Bilancio holding)	12.369.962,62
Differenze di consolidamento del presente consolidato	37.894.925,82
<b>Totale in bilancio consolidato</b>	<b>50.264.888,44</b>

## 5.8 Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni

### Crediti

Enti e Società	Natura del credito				
	Verso amministrazioni pubbliche	Verso altri soggetti	Verso clienti ed utenti	Verso l'erario	Altri
A.T.E.R. BL			€ 156.901,00		
A.T.E.R. PD					€ 1.079.638,00
A.T.E.R. RO		€ 564.838,00			
A.T.E.R. TV			€ 442.480,00		
A.T.E.R. VR					
AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE DEL SETTORE PRIMARIO "VENETO AGRICOLTURA"			€ 475.091		€ 1.040.190
SISTEMI TERRITORIALI SPA - società consolidante gruppo intermedio				€ 138.374,00	

### Debiti

Enti e Società	Natura del debito				
	Prestiti obbligazionari	Verso banche e tesoriere	Verso altri finanziatori	Debiti verso altri soggetti	Altri
A.T.E.R. BL					€ 586.084,00
A.T.E.R. PD			€ 7.223.140,00		€ 1.514.953,00
A.T.E.R. RO					€ 1.088.602,00
A.T.E.R. TV		€ 578.767,00			€ 1.432.887,00
A.T.E.R. VE		€ 322.407,00			€ 2.940.192,00
A.T.E.R. VI			€ 473.183,67		€ 62.461,71
A.T.E.R. VR		€ 2.522.217,00			€ 1.147.970,00
ESU PD - ente consolidante gruppo intermedio				€ 5.112.079,13	

Allegato A alla Dgr  
 n. **89 CR** del **28 AGO. 2018**



VENETO ACQUE SPA		€ 53.491.000,00			
SISTEMI TERRITORIALI SPA - società consolidante gruppo intermedio		€ 2.947.741,00			
CONCESSIONI AUTOSTRADALI VENETE SPA - CAV	€ 435.551.478,00				

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

Dalle informazioni ricevute dalle società consolidate sono emerse le seguenti situazioni:

<i>Ente/società</i>	<i>Importo</i>	<i>Natura delle garanzie</i>
AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE DEL SETTORE PRIMARIO "VENETO AGRICOLTURA"	€ 193.216,00	(debito residuo su importo iniziale della Fidejussione di €1.550.000,00) Fidejussione concessa da AVISP a Intermizoo spa per lavori di realizzazione delle stalle
	€ 19.600,00	Delega irrevocabile di pagamento di AVISP a Banca Intesa SanPaolo spa per per Mutui ristrutturazione Villa Rietti Rota (Motta di Livenza)
ESU PD - ente consolidante gruppo intermedio	€ 5.112.079,13	Mutuo ipotecario per residenza Galileo Galilei
VENETO ACQUE SPA	€ 700.000	Ipoteca su immobile sito a Venezia Mestre, Via Torino 180
SISTEMI TERRITORIALI SPA - società consolidante gruppo intermedio	€ 6.051.083,00	Ipoteca su bene immobile



5.9 Composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo.

<i>Ente / Società</i>	<i>Ratei Attivi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	1.800,00	1.800,00
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	30.135,00	30.135,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	69,64	69,64
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	204.525,92	204.525,92
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)		5,00
<b>Totale</b>		<b>236.535,56</b>

<i>Ente / Società</i>	<i>Risconti Attivi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	26.884,00	26.884,00
A.T.E.R. Padova	92.054,00	92.054,00
A.T.E.R. Rovigo	22.278,00	22.278,00
A.T.E.R. Treviso	10.059,00	10.059,00
A.T.E.R. Venezia	20.007,00	20.007,00
A.T.E.R. Verona	16.496,00	16.496,00
A.T.E.R. Vicenza	44.635,00	44.635,00
ARPA Veneto	117.646,00	117.646,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	1.559.453,98	1.559.453,98
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	236.168,00	236.168,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	6.831,85	6.831,85
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	0	1.800,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	4.566,06	4.566,06
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	25.890,07	25.890,07
Ente Regionale Veneto Lavoro	6.486,93	6.486,93
Immobiliare Marco Polo Srl	0	2.100,00
Istituto Regionale per le Ville Venete	6.767,20	6.767,20
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	1.099.100,95	1.099.100,95
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	0	847.201,00
Veneto Acque Spa	18.091,00	18.091,00
Veneto Innovazione Spa	0	13.190,00
<b>Totale</b>		<b>4.177.706,04</b>

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



<i>Ente / Società</i>	<i>Ratei Passivi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	300	300
A.T.E.R. Padova	2.387,00	2.387,00
A.T.E.R. Treviso	0	0
A.T.E.R. Venezia	1.586,00	1.586,00
A.T.E.R. Vicenza	3.476,00	3.476,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	722.957,47	180.739,37
ARPA Veneto	0	0
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	3.140.479,00	3.140.479,00
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	723.134,00	723.134,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	477.881,44	477.881,44
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	0	0
Immobiliare Marco Polo Srl	0	2.713,00
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	7.250.336,61	7.250.336,61
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	96.960,00	96.960,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa SVIC - in liquidazione	0	0
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	0	25
Veneto Acque Spa	191.700,00	191.700,00
Veneto Innovazione Spa	0	1.356,00
<b>Totale</b>		<b>12.073.073,42</b>

<i>Ente / Società</i>	<i>Risconti Passivi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	14.789,00	14.789,00
A.T.E.R. Padova	549.853,00	549.853,00
A.T.E.R. Rovigo	5.725,00	5.725,00
A.T.E.R. Treviso	0	0
A.T.E.R. Venezia	17.281,00	17.281,00
A.T.E.R. Verona	144.703,00	144.703,00
A.T.E.R. Vicenza	793.455,00	793.455,00
ARPA Veneto	662.922,00	585.954,60
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	14.185.826,23	0
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	0	0

Allegato A alla Dgr

n. 89 ~~QR~~ 28 AGO. 2018



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	1.249.239,39	1.249.239,39
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	3.726.241,66	3.726.241,66
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	785.337,48	0
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	0	0
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	72.743.681,00	15.087.193,00
Veneto Acque Spa	68.381.818,00	0
<b>Totale</b>		<b>22.174.434,65</b>

<i>Ente / Società</i>	<i>Altri accantonamenti 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	182.384,00	182.384,00
A.T.E.R. Padova	453.269,00	453.269,00
A.T.E.R. Rovigo	373.881,00	255.441,00
A.T.E.R. Treviso	998.974,00	998.974,00
A.T.E.R. Venezia	9.667.244,00	9.667.244,00
A.T.E.R. Verona	4.097.016,00	4.097.016,00
A.T.E.R. Vicenza	646.205,00	646.205,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	46.363.473,14	11.590.868,28
ARPA Veneto	9.068.370,00	9.068.370,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	3.969.860,61	3.969.860,61
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	7.198.191,00	7.198.191,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	78.080,00	78.080,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	187.721,73	187.721,73
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	373.653,91	373.653,91
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	20.088.267,00	10.044.133,50
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	253.724,84	253.724,84
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	98.598.424,09	98.598.424,09
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	567.328,00	1.169.135,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione	7.174,00	7.174,00
Veneto Acque Spa	760.000,00	760.000,00
<b>Totale</b>		<b>159.599.869,96</b>

L'importo della prima colonna di tutte le tabelle è quello originale dei Bilanci di ogni Società o Ente.



### 5.10 Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento

#### *Proventi finanziari*

<i>Ente / Società</i>	<i>Proventi finanziari</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	19.729,00	19.729,00
A.T.E.R. Padova	41.628,00	41.628,00
A.T.E.R. Rovigo	20.171,00	20.171,00
A.T.E.R. Treviso	17.641,00	17.641,00
A.T.E.R. Venezia	85.338,00	85.338,00
A.T.E.R. Verona	63.922,00	63.922,00
A.T.E.R. Vicenza	213.296,00	213.296,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	3.681,44	920,36
ARPA Veneto	12.806,00	12.806,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	156.549,66	156.549,66
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	206.236,00	206.236,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	330,48	330,48
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	40,4	40,4
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	2,51	2,51
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	10.939,00	5.469,50
Ente Parco Regionale Delta del Po'	0,06	0,06
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	0,02	0,02
Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	0	0
Ente Regionale Veneto Lavoro	1.807,98	1.807,98
Immobiliare Marco Polo Srl	15.300,00	15.300,00
Istituto Regionale per le Ville Venete	18.309,36	18.309,36
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	1.437.320,36	1.437.320,36
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	171.782,00	171.782,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione	14.834,00	14.834,00
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	5	5
Veneto Acque Spa	31.598,00	31.598,00
Veneto Innovazione Spa	161	161
<b>Totale</b>		<b>149.944.606,14</b>

Allegato A alla Dgr  
 n. **89** CB del **28 AGO, 2018**



*Interessi e altri oneri finanziari*

<i>Ente / Società</i>	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	1.475,00	1.475,00
A.T.E.R. Padova	351.600,00	351.600,00
A.T.E.R. Rovigo	41.333,00	41.333,00
A.T.E.R. Treviso	18.654,00	18.654,00
A.T.E.R. Venezia	22.694,00	22.694,00
A.T.E.R. Verona	229.435,00	229.435,00
A.T.E.R. Vicenza	31.026,00	31.026,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	1.711,42	427,86
ARPA Veneto	12.463,00	12.463,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	0	0
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	180.799,00	180.799,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	228.880,26	228.880,26
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	0	0
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	26.182.487,00	13.091.243,50
Immobiliare Marco Polo Srl	77	77
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	57.170.900,42	57.170.900,42
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	502.962,00	502.962,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione	3	3
Veneto Acque Spa	2.347.474,00	2.347.474,00
<b>Totale</b>		<b>74.231.447,04</b>

Allegato A alla Dgr  
 n. 89 CR de. 28 AGO. 2018



### 5.11 Composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari"

La gestione straordinaria consolidata si compone delle seguenti voci:

#### *Proventi straordinari*

<i>Ente / Società</i>	<i>Proventi 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	245.408,00	245.408,00
A.T.E.R. Padova	3.295.978,00	3.295.978,00
A.T.E.R. Rovigo	704.540,00	704.540,00
A.T.E.R. Treviso	2.217.803,00	2.217.803,00
A.T.E.R. Venezia	1.481.709,00	1.481.709,00
A.T.E.R. Verona	756.670,00	756.670,00
A.T.E.R. Vicenza	521.459,00	521.459,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	17.262.944,81	4.315.736,20
ARPA Veneto	7.065.014,00	7.065.014,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	158.343,52	158.343,52
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	778.761,00	778.761,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	344.131,27	344.131,27
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	284.505,88	284.505,88
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	10.905,83	10.905,83
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	81.110,00	40.555,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	228.285,04	228.285,04
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	25.018,01	25.018,01
Ente Regionale Veneto Lavoro	70.244,38	70.244,38
Istituto Regionale per le Ville Venete	760.704,85	760.704,85
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	124.950.262,16	124.872.262,16
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	0	1.342.857,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVFC - in liquidazione	0	15.136,00
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	0	848
Veneto Acque Spa	0	390.702,00
Veneto Innovazione Spa	0	17.029,00
<b>Totale</b>		<b>149.944.606,14</b>

Allegato A alla Dgr  
 n. **89** **CR** **28** **AGO**, 2018  
 del



*Oneri straordinari*

<i>Ente / Società</i>	<i>Oneri 2017</i>	<i>Valore Consolidato</i>
A.T.E.R. Belluno	432	432
A.T.E.R. Padova	924.090,00	924.090,00
A.T.E.R. Rovigo	89.741,00	89.741,00
A.T.E.R. Treviso	516.158,00	516.158,00
A.T.E.R. Venezia	1.346.165,00	1.346.165,00
A.T.E.R. Verona	286.002,00	286.002,00
A.T.E.R. Vicenza	296.807,00	296.807,00
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	11.163.690,32	2.790.922,58
ARPA Veneto	756.578,00	396.578,00
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	423,77	423,77
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	868.155,00	868.155,00
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	651.296,52	651.296,52
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	6.941,76	6.941,76
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	166.042,00	83.021,00
Ente Parco Regionale Delta del Po'	2.631.450,14	2.631.450,14
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	66.350,15	66.350,15
Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	801.516,13	801.516,13
Ente Regionale Veneto Lavoro	20.103,04	20.103,04
Istituto Regionale per le Ville Venete	699,92	699,92
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	45.434.892,20	45.516.067,01
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	0	132.993,00
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	0	9.441,00
Veneto Acque Spa	0	70.264,00
Veneto Innovazione Spa	0	4.471,00
<b>Totale</b>		<b>57.510.089,02</b>



**2.12. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento**

Nessun membro della Giunta regionale o sindaco della capogruppo Regione Veneto svolge funzioni presso società partecipate consolidate.

Si riportano in tabella le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci delle società oggetto di consolidamento.

<i>Società</i>	<i>Compensi Amministratori</i>	<i>Compenso Sindaci</i>
CAV	177.330	84.241
IMMOBILIARE MARCO POLO	22.500	-
SISTEMI TERRITORIALI	30.011	30.966
VENETO ACQUE	15.300	20.000
VENETO INNOVAZIONE	14.976	26.298
VI HOLDING	18.408 (compenso liquidatore)	
SVEC	30.375	21.536

**Perdite ripianate dall'Ente.**

Negli ultimi tre esercizi non sono state ripianate perdite societarie da parte della Regione attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Allegato <sup>A</sup> alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



5.13 Informazioni per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati sul *fair value*, entità e natura.

La Regione del Veneto ha strumenti finanziari derivati per i quali si rinvia alle informazioni inserite nel Rendiconto allegato 8 della Relazione sulla gestione.

Dal Bilancio Consolidato di Sistemi Territoriali si evincono le informazioni sotto riportate:

<i>Ente</i>	<i>Fondo Strumenti Finanziari Derivati Passivi 2016</i>	<i>Fondo Strumenti Finanziari Derivati Passivi 2017</i>	<i>Note</i>
SISTEMI TERRITORIALI SPA	787.559,00	601.807,00	Il fondo iscritto agli "strumenti finanziari derivati passivi" rappresenta il valore (negativo) di mercato di due contratti di copertura contro il rischio di tasso sottoscritti dalle società partecipate Nord Est Logistica Srl (euro 115.850) e Veneto Logistica Srl (euro 485.957), come desunto dalle comunicazioni degli istituti di credito. I contratti derivati (trattasi di due contratti di interest rate swap) sono stati designati per la copertura di flussi finanziari futuri sottesi ai debiti sottostanti (due contratti di mutuo a tasso variabile), per i quali sussistono elementi tali da supportare l'esistenza di una efficace relazione di copertura.



5.14 Dettaglio scritture di rettifica e elisioni

<i>Rettifiche da riclassificazione bilancio da codice civile a armonizzato</i>					
<i>Descr. articolo</i>	<i>Codice conto</i>	<i>Descr. conto</i>	<i>Dare</i>	<i>Avere</i>	<i>Ente</i>
SVEC - RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CF_E24d	Plusvalenze patrimoniali		23.787,00	Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
SVEC - RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		15.136,00	Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
SVEC - RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	38.923,00		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
VENETO ACQUE- RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_F25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	70.264,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE- RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_F24d	Plusvalenze patrimoniali		644,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE- RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_F24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		390.058,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE- RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	390.702,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE- RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_B14	Oneri diversi di gestione		70.264,00	Veneto Acque Spa
VENETO INNOVAZIONE RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		17.029,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_B14	Oneri diversi di gestione		4.471,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_F25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.471,00		Veneto Innovazione Spa



VENETO INNOVAZIONE RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	17.029,00	Veneto Innovazione Spa
SISTEMI TERRITORIALI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	1.342.857,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_B14	Oneri diversi di gestione	132.993,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	191.431,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E24d	Plusvalenze patrimoniali	1.151.426,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	132.993,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
VI HOLDING SRL RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_B14	Oneri diversi di gestione	9.441,00	VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
VI HOLDING SRL RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	9.441,00	VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
VI HOLDING SRL RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	848,00	VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
VI HOLDING SRL RETTIFICA PER RICLASSIFICAZIONE PARTE STRAORDINARIA	A_CE_E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	848,00	VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.949.186,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_SPA_D	Ratei e risconti	180.500,50	Concessioni Autostrade Venete Spa CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_SPP_E	Ratei e risconti	178.700,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	78.949.186,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV

Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



CAV Spa Riclassificazione voci	A_SPA_D2	Risconti attivi	180.500,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_CE_Cb21a	Interessi passivi	13.091.243,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	62.124,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_CE_C17e	Interessi e altri oneri finanziari: altri		13.091.243,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_SPA_BII1	Terreni e fabbricati		6.097,00	Concessioni Autostrade Venete Spa CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.2b	Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	6.097,00		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_SPA_BII4	Altri beni		441.829,00	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.7	Mobili e arredi	16.519,00		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.5	Mezzi di trasporto	363.185,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
CAV Spa Riclassificazione voci	CC_SPA_D2	Risconti attivi		178.700,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_SPA_BII4	Altri beni		10.016,00	Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_CE_C17e	Interessi e altri oneri finanziari: altri		77,00	Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.377,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_CE_Cb21a	Interessi passivi	77,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPP_I1	Ratei passivi	2.713,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPA_D2	Risconti attivi	2.100,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		473.665,00	Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.2b	Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	4.907.663,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.1b	Terreni (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	1.025.661,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.7	Mobili e arredi	8.639,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_SPA_D	Ratei e risconti		2.100,00	Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	473.665,00		Immobiliare Marco Polo Srl
IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_SPP_E	Ratei e risconti		2.713,00	Immobiliare Marco Polo Srl



IMMOBILIARE MARCO POLO riclassificazione voci	CC_SPA_BII1	Terreni e fabbricati		5.933.324,00	Immobiliare Marco Polo Srl
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	CC_SPA_D	Ratei e risconti		847.201,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.2b	Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	47.176.869,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.99	Altri beni materiali	382.180,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.7	Mobili e arredi	71.925,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	50.634,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_D2	Risconti attivi	847.201,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		7.322.049,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	CC_SPA_BII1	Terreni e fabbricati		47.176.869,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.5	Mezzi di trasporto	682,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.322.049,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	CC_CE_C17e	Interessi e altri oneri finanziari: altri		502.962,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	A_CE_Cb21a	Interessi passivi	502.962,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
SISTEMI TERRITORIALI SPA Riclassificazione voci	CC_SPA_BII4	Altri beni		505.421,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BII1.9	Altri beni demaniali	163.865.079,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.1b	Terreni (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	561.388,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	CC_SPA_BII1b	Fabbricati		1.084.189,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.5	Mezzi di trasporto	13.181,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	CC_SPA_BII1a	Terreni		258.915,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	CC_SPA_BII4	Altri beni		163.892.242,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.326,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.7	Mobili e arredi	9.656,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		85.015,00	Veneto Acque Spa



VENETO ACQUE Riclassificazione voci	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	511.742,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_CE_Cb21a	Interessi passivi	2.345.489,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_CE_A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		426.727,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	CC_CE_C17e	Interessi e altri oneri finanziari: altri		2.347.474,00	Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_CE_Cb21b	Altri oneri finanziari	1.985,00		Veneto Acque Spa
VENETO ACQUE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.2b	Fabbricati (altre immobilizzazioni materiali) - non in leasing finanziario	781.716,00		Veneto Acque Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		96.630,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPP_D5c	Altri debiti: per attività svolta per c/terzi		90,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	CC_SPP_E	Ratei e risconti	1.356,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.630,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	CC_SPP_D14a	Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	71.880,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPP_EI	Ratei passivi		1.356,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPA_BIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.286,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPA_CII4b	Altri crediti: per attività svolta per c/terzi	269.842,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri	161.192,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPA_D2	Risconti attivi	13.190,00		Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	CC_SPA_D	Ratei e risconti		13.190,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	CC_SPA_CII5quater	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		431.034,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONE Riclassificazione voci	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri		71.790,00	Veneto Innovazione Spa
VENETO INNOVAZIONI Riclassificazione voci	CC_SPA_BII4	Altri beni		4.286,00	Veneto Innovazione Spa

Allegato A alla Dgr  
n. **89** del **CR 28** AGO. 2018



<i>Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo</i>					
<i>Descrizione articolo</i>	<i>Codice</i>	<i>Descrizione_1</i>	<i>Dare</i>	<i>Avere</i>	<i>Ente</i>
RV / Avepa: Rettifica crediti-ricavi rimborso spese personale in comando	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		12.709,10	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Rettifica crediti-ricavi rimborso spese personale in comando	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri	12.709,10		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione crediti-debiti rimborso spese personale in comando	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		91.609,10	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione crediti-debiti rimborso spese personale in comando	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	91.609,10		Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Rettifica ricavi-riserve da utili per rimborso spese personale in comando	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	5.298,46		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Rettifica ricavi-riserve da utili per rimborso spese personale in comando	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		5.298,46	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione ricavi-oneri rimborso spese personale in comando	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		78.900,00	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione ricavi-oneri rimborso spese personale in comando	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	78.900,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Rettifica costi-riserve da utili per spese legali	A_CE_B10	Prestazioni di servizi	1.831,50		Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Rettifica costi-riserve da utili per spese legali	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.831,50	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione proventi-costi per spese legali	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		2.579,31	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione proventi-costi per spese legali	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	2.579,31		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Rettifica crediti-ricavi Avepa per contributi agli investimenti (non ancora rendicontato)	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	367.360,80		Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Rettifica crediti-ricavi Avepa per contributi agli investimenti (non ancora rendicontato)	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		367.360,80	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	219.135,80		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		219.135,80	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura

Allegato A alla Dgr

n. 89 del CR 28 AGO. 2018



RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		153.225,00	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche		153.225,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		11.686.740,06	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per contributi	A_SPP_D4e	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti		11.686.740,06	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Ripristino risconti passivi-proventi per contributi agli investimenti	A_SPP_EII3	Altri risconti passivi		14.185.826,23	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Ripristino risconti passivi-proventi per contributi agli investimenti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		14.185.826,23	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione ricavi-costi per contributi	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		18.220.230,06	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione ricavi-costi per contributi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		18.220.230,06	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Storno crediti-ricavi Avepa per personale in comando	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		34.783,02	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Storno crediti-ricavi Avepa per personale in comando	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		34.783,02	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Storno riserve da utili-crediti Avepa per personale in comando	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		20.123,08	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Storno riserve da utili-crediti Avepa per personale in comando	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		20.123,08	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti		29.364.736,85	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		29.364.736,85	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per spese legali	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		2.579,31	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Elisione debiti-crediti per spese legali	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri		2.579,31	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV / Avepa: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		23.447.622,78	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		215.735,23	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Avepa: Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione		23.231.887,55	Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura

Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



RV / Veneto Lavoro: Elisione ricavi-oneri per rimborsi	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		155.641,61	Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Elisione ricavi-oneri per rimborsi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	155.641,61		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Rettifica proventi-riserve da utili	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.552.680,77	Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Rettifica proventi-riserve da utili	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.552.680,77		Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Elisioni proventi-costi per trasferimenti e altri servizi RV	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		2.116.857,55	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Elisioni proventi-costi per trasferimenti e altri servizi RV	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		12.023.167,33	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Elisioni proventi-costi per trasferimenti e altri servizi RV	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	14.140.024,88		Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Rettifica crediti-riserve da utili	A_SPA_C112a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	8.451.967,93		Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Rettifica crediti-riserve da utili	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		8.451.967,93	Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Elisioni crediti-debiti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	11.264.024,46		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Elisioni crediti-debiti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	2.966.095,85		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Elisioni crediti-debiti	A_SPA_C112a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		12.800.305,87	Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Veneto Lavoro: Elisioni crediti-debiti	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	20.127,65		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Veneto Lavoro: Elisioni crediti-debiti	A_SPA_C112d	Crediti per trasferimenti e contributi: verso altri soggetti		1.449.942,09	Ente Regionale Veneto Lavoro
RV / Esu VE: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	2.750.302,57		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV / Esu VE: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		2.239.901,04	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Esu VE: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		510.401,53	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV / Ater PD: Rettifica ricavi-riserve utili es.2016	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		634.350,19	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Rettifica ricavi-riserve utili es.2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	634.350,19		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. **89** **CR** del **28 AGO, 2018**



RV / Ater PD: Rettifica ricavi-costi per prestazioni di servizi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		4.320,98	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Rettifica ricavi-costi per prestazioni di servizi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		4.320,98	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Esu VE: Elisione debiti-crediti per trasferimenti e contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche		229.837,17	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Esu VE: Elisione debiti-crediti per trasferimenti e contributi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		247.272,85	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV / Esu VE: Elisione debiti-crediti per trasferimenti e contributi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		17.435,68	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
Esu VE / Ater TV: Elisione ricavi-costi per locazione immobili	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		7.444,00	A.T.E.R. Treviso
Esu VE / Ater TV: Elisione ricavi-costi per locazione immobili	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi		7.444,00	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
Esu VE / Ater VE: Elisione ricavi-costi per locazione immobili	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi		23.935,68	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
Esu VE / Ater VE: Elisione ricavi-costi per locazione immobili	A_CE_A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		23.935,68	A.T.E.R. Venezia
RV / Ater PD: Rettifica ricavi-crediti vs. clienti per ripristino scrittura	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti		5.196,00	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Rettifica ricavi-crediti vs. clienti per ripristino scrittura	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		5.196,00	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Rettifica debiti-oneri diversi di gestione	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri		657.344,00	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Rettifica debiti-oneri diversi di gestione	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		657.344,00	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Elisione riserve da capitale-costi da contributi agli investimenti	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale		460.800,00	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Elisione riserve da capitale-costi da contributi agli investimenti	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		460.800,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Elisione riserve da capitale-costi per contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		2.222.970,09	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Elisione riserve da capitale-costi per contributi agli investimenti	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale		2.222.970,09	A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche		356.526,74	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB 28 AGO. 2018



RV / Ater PD: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		356.526,74	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti		783.245,90	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		783.245,90	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		240.449.818,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater PD: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	190.287.076,91		A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	9.115.852,00		A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	35.895.075,00		A.T.E.R. Padova
RV / Ater PD: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	5.151.814,09		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater RO: Rettifica ricavi-costi per prestazioni di servizi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		257,80	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater RO: Rettifica ricavi-costi per prestazioni di servizi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		257,80	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater RO: Rettifica ricavi-costi diversi di gestione	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		237.060,43	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Rettifica ricavi-costi diversi di gestione	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		237.060,43	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater RO: Rettifica accantonamento fondo rischi	A_SPP_B3	Fondi: altri		118.440,00	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Rettifica accantonamento fondo rischi	A_CE_B16	Accantonamenti per rischi		118.440,00	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		119.740.429,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater RO: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		638.778,00	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione		14.833.088,00	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale		102.406.251,00	A.T.E.R. Rovigo
RV / Ater RO: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.862.312,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Ripristino ricavi-crediti per contributi agli investimenti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		365.662,50	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Ripristino ricavi-crediti per contributi agli investimenti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		365.662,50	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Ripristino proventi-crediti da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti		29.703,00	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile

Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



RV / Parco Sile: Ripristino proventi-crediti da trasferimenti correnti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	29.703,00		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Ripristino crediti-ricavi diversi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi		13.349,24	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Ripristino crediti-ricavi diversi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	13.349,24		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione ricavi-costi per contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		833.360,82	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Elisione ricavi-costi per contributi agli investimenti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	833.360,82		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	447.960,60		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		447.960,60	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Elisione ricavi-costi beni di consumo	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	13.349,24		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione ricavi-costi beni di consumo	A_CE_B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		13.349,24	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Elisione crediti - debiti per contributi agli investimenti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		365.662,50	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione crediti - debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	365.662,50		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Elisione crediti-debiti per trasferimenti correnti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	29.703,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Elisione crediti-debiti per trasferimenti correnti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		29.703,00	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione crediti-debiti diversi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		13.349,24	Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Elisione crediti-debiti diversi	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	13.349,24		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Sile: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		3.907.667,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CB 28 AGO. 2018



RV / Parco Sile: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	-120.944,97		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	3.273.008,54		Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile
RV / Parco Sile: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	755.603,43		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica ricavi-riserve utili es.2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	175.443,15		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica ricavi-riserve utili es.2016	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		175.443,15	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica debiti-costi non contabilizzati da RV	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		182.027,13	A.T.E.R. Belluno
RV / Ater BL: Rettifica debiti-costi non contabilizzati da RV	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	182.027,13		A.T.E.R. Belluno
RV / Ater BL: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	235.250,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		235.250,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	162.208,13		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica costi-debiti per contributi agli investimenti	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		162.208,13	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica ricavi riserve utili es.precedenti	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	806,49		A.T.E.R. Belluno
RV / Ater BL: Rettifica ricavi-riserve utili es.precedenti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		806,49	A.T.E.R. Belluno
RV / Ater BL: Rettifica ricavi-costi per servizi es. 2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	816,57		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica ricavi-costi per servizi es. 2016	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		816,57	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ater BL: Rettifica costi-riserve di capitale per pagamenti su impegni es. 2017	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	290.000,00		A.T.E.R. Belluno
RV / Ater BL: Rettifica costi-riserve di capitale per pagamenti su impegni es. 2017	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		290.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / IR Ville Venete: Rettifica riserve da utili-crediti stornati	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	10.000,00		Istituto Regionale per le Ville Venete
RV / IR Ville Venete: Rettifica riserve da utili-crediti stornati	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		10.000,00	Istituto Regionale per le Ville Venete
RV / IR Ville Venete: elisione costi-proventi da trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		80.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB del 28 AGO. 2018



RV / IR Ville Venete: elisione costi-proventi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	80.000,00		Istituto Regionale per le Ville Venete
RV / Parco Delta del Po: Elisione debiti-crediti per trasferimenti e contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	658.843,63		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Delta del Po: Elisione debiti-crediti per trasferimenti e contributi	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		658.843,63	Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV / Parco Delta del Po: Elisione proventi costi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	936.188,20		Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV / Parco Delta del Po: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	1.416.616,01		Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV / Parco Delta del Po: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		331.969,70	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Parco Delta del Po: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.144.073,31	Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV / Parco Delta del Po: Elisione proventi-costi da trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		876.761,20	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / CAV: elisione crediti-debiti da deposito cauzionale	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	573,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / CAV: elisione crediti-debiti da deposito cauzionale	CC_SPA_CII5quaterb	Crediti: verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo		573,00	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica sopravvenienze passive-debiti verso controllanti	CC_SPP_D11a	Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo		2.815.351,70	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica sopravvenienze passive-debiti verso controllanti	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.815.351,70		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica sopravvenienza passiva-riserve da utili	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	2.815.351,70		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica sopravvenienza passiva-riserve da utili	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		2.815.351,70	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica crediti-debiti verso controllanti	CC_SPP_D11a	Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	2.815.351,70		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: rettifica crediti-debiti verso controllanti	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		2.815.351,70	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / CAV: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI4	Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	473,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI1	Riserva straordinaria	40.543.607,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV

Allegato A alla Dgr

n. 89 ~~GR~~ 28 AGO. 2018



RV / CAV: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	1.000.000,00		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1b	Partecipazioni in: imprese partecipate		58.748.682,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / CAV: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AIV	Riserva legale	200.000,00		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / CAV: Annullamento partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni	8.639.987,50		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / CAV: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI13	Varie altre riserve	8.364.613,50		Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
RV / Ville Venete: Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	41.427.744,22		Istituto Regionale per le Ville Venete
RV / Ville Venete: Annullamento partecipazione	A_SPP_B4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		29.011,47	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ville Venete: Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		40.865.042,28	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Ville Venete: Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	-533.690,47		Istituto Regionale per le Ville Venete
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	2.500.000,00		VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-102.925,00		VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AII	Riserva da sovrapprezzo azioni	668.852,00		VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI13	Varie altre riserve	-2.472.537,00		VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	A_SPP_B4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		94.877,00	Veneto Innovazione Spa
V.I.Holding/ Veneto Innovazione spa: Annullamento partecipazione	CC_SPA_BIII1a	Partecipazioni in: imprese controllate		498.513,00	Veneto Innovazione Spa
RV / Immobiliare M.Polo: elisione ricavi-oneri da impote	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	2.984,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: elisione ricavi-oneri da impote	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		2.984,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M.Polo: rettifica ricavi-crediti per integrazione costo su bilancio Imm.M.Polo	CC_SPA_CII1a	Crediti: verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	100.000,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: rettifica ricavi-crediti per integrazione costo su bilancio Imm.M.Polo	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		100.000,00	Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: elisione costi-ricavi per prestazione di servizi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		100.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO



RV / Immobiliare M.Polo: elisione costi-ricavi per prestazione di servizi	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.000,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: elisione crediti-debiti per fatture da ricevere	CC_SPA_CH1a	Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo		100.000,00	Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: elisione crediti-debiti per fatture da ricevere	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	100.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M.Polo: elisione costi-ricavi da locazioni	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	596.774,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M.Polo: elisione costi-ricavi da locazioni	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi		596.774,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	CC_SPP_AV110	Riserva avanzo di fusione	4.836,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni		127.844,50	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo	255.209,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		8.868.637,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		112.051,50	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	CC_SPP_AIV	Riserva legale	5.100,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	25.500,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV / Immobiliare M. Polo : Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI5	Versamenti in conto aumento di capitale	8.817.888,00		Immobiliare Marco Polo Srl
RV/ESU PD elisione e rettifica costi e ricavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	4.811,07		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU PD elisione e rettifica costi e ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		4.811,07	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova
RV/ESU PD elisione costi e ricavi	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	4.758.400,79		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova
RV/ESU PD elisione costi e ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		4.758.400,79	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU PD elisione debiti e crediti	A_SPA_BIV2a	Crediti verso: altre amministrazioni pubbliche		429.803,50	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova
RV/ESU PD elisione debiti e crediti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	429.803,50		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU PD annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	22.018.639,45		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova
RV/ESU PD annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	-347.252,96		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova

Allegato A alla Dgr  
n. 89 del 28 AGO. 2018



RV/ESU PD annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		21.597.759,07	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU PD annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		73.627,42	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV rettifica proventi da trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti		195.011,40	ARPA Veneto
RV/ARPAV rettifica proventi da trasferimenti correnti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	195.011,40		ARPA Veneto
RV/ARPAV elisione costi con ricavi	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.555.470,40		ARPA Veneto
RV/ARPAV elisione costi con ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		1.555.470,40	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV elisione contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		14.579,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV elisione contributi agli investimenti	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	14.579,00		ARPA Veneto
RV/ARPAV elisione e rettifica contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		893.956,04	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV elisione e rettifica contributi agli investimenti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	893.956,04		ARPA Veneto
RV/ARPAV g/c scrittura riscontro	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		76.967,40	ARPA Veneto
RV/ARPAV g/c scrittura riscontro	A_SPP_EII3	Altri risconti passivi	76.967,40		ARPA Veneto
RV/ARPAV rettifica scrittura sterilizzazione amm.to	A_CE_A3b	Quota annuale di contributi agli investimenti	385.102,63		ARPA Veneto
RV/ARPAV rettifica scrittura sterilizzazione amm.to	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		385.102,63	ARPA Veneto
RV/ARPAV rettifica credito	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	81.174,81		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV rettifica credito	A_SPA_CH4c	Altri crediti: altri		81.174,81	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPA rettifica costi	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	65.036,30		ARPA Veneto
RV/ARPA rettifica costi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		65.036,30	ARPA Veneto
RV/ARPAV elisione debiti e crediti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	199.586,81		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV elisione debiti e crediti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	1.401.607,36		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV elisione debiti e crediti	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		75.600,00	ARPA Veneto

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR 28 AGO. 2018 del



RV/ARPA Velisione debiti e crediti	A_SPA_C12a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		1.601.194,17	ARPA Veneto
RV/ARPA Velisione debiti e crediti	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	75.600,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV rettifica costi	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	360.000,00		ARPA Veneto
RV/ARPAV rettifica costi	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		360.000,00	ARPA Veneto
RV/ARPAV annullamento partecipazione	A_SPA_B1V1a	Partecipazioni in: imprese controllate		74.166.870,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV annullamento partecipazione	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	31.478.492,00		ARPA Veneto
RV/ARPAV annullamento partecipazione	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	3.279.376,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ARPAV annullamento partecipazione	A_SPP_A1	Fondo di dotazione	10.524.828,00		ARPA Veneto
RV/ARPAV annullamento partecipazione	A_SPP_A11b	Riserve: da capitale	28.884.174,00		ARPA Veneto
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	40,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	CC_CE_B7	Costi: per servizi		40,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione e rettifica costi e ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		160.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione e rettifica costi e ricavi	CC_CE_A5a	Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio	160.000,00		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		900.263,65	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	900.263,65		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		43.128,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	43.128,00		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	CC_SPP_D6a	Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	387.789,68		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	83.913,35		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione costi e ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		471.703,03	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica eliminazione debito regione	A_SPP_D4d	Debiti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	135.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 **OP** 28 AGO. 2018



RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica eliminazione debito regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		135.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisioni debiti e crediti	CC_SPA_CII1a	Crediti: verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo		15.000,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisioni debiti e crediti	A_SPP_D4d	Debiti per trasferimenti e contributi: imprese partecipate	15.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica scrittura debito	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	500.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica scrittura debito	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		500.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	14.800,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	CC_SPA_CII1a	Crediti: verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo		14.800,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	CC_SPA_CII5quater	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		160.000,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	160.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	401.078,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	CC_SPA_CII1a	Crediti: verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo		401.078,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	73.896,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	CC_SPA_CII5quater	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		58.128,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti e crediti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		15.768,00	Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		44.999,99	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: elisione debiti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	44.999,99		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica valore partecipazione	CC_SPP_AIV	Riserva legale	925,00		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica valore partecipazione	CC_SPP_AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo	17.571,00		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica valore partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni	-34.793,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE: rettifica valore partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	520.000,00		Veneto Innovazione Spa

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



RV/VENETO INNOVAZIONE rettifica valore partecipazione	CC_SPP_AVI13	Varie altre riserve	1.895.239,00		Veneto Innovazione Spa
RV/VENETO INNOVAZIONE rettifica valore partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		3.035.222,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO INNOVAZIONE rettifica valore partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	636.280,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica ricavi regione competenza 2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	536.825,31		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica ricavi regione competenza 2016	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		536.825,31	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VE g/c costo e ricavo	A_CI4_B10	Prestazioni di servizi		8.180,55	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VE g/c costo e ricavo	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	8.180,55		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica ricavo Ater	A_CE_A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.965,00		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica ricavo Ater	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti		8.965,00	A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica costo	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	486.902,00		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica costo	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		486.902,00	A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica debiti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.976.092,00	A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica debiti	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	1.976.092,00		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.304.162,53	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		831.667,21	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_SPP_D4e	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	626.581,73		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	2.539.046,15		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	205.085,48		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VENEZIA rettifica e elisione costi e debiti per contributi	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		1.234.883,62	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VE annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	2.433.855,48		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VE annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	48.093.505,00		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VE annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	3.844.642,00		A.T.E.R. Venezia

Allegato A alla Dgr

n. 89 del 28 AGO. 2018



RV/ATER VE annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	230.820.298,52		A.T.E.R. Venezia
RV/ATER VE annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		285.192.301,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ENTE PARCO DELTA DEL PO annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		3.207.940,62	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ENTE PARCO DELTA DEL PO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.361.823,91		Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV/ENTE PARCO DELTA DEL PO annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	1.846.116,71		Ente Parco Regionale Delta del Po'
RV/ESU VENEZIA annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		2.551.016,76	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU VENEZIA annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		487.113,92	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU VENEZIA annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	-52.288,61		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV/ESU VENEZIA annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	-50.736,65		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV/ESU VENEZIA annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	3.141.155,94		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia
RV/VENETO LAVORO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	3.374.908,89		Ente Regionale Veneto Lavoro
RV/VENETO LAVORO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	10.945,35		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO LAVORO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	2.471.778,28		Ente Regionale Veneto Lavoro
RV/VENETO LAVORO annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		5.857.632,52	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA elisione ricavo	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		12.709,10	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA elisione ricavo	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	12.709,10		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA rettifica costi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	430.000,00		Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura
RV/AVEPA rettifica costi	A_CF_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		430.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA rettifica costi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	424.426,54		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA rettifica costi	A_CF_B12a	Trasferimenti correnti		424.426,54	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVEPA rettifica costi	A_CF_B12a	Trasferimenti correnti		5.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2018

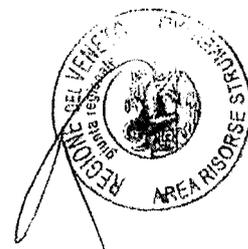


RV/AVEPA rettifica costi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	5.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO g/c costi e ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		11.239,31	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO g/c costi e ricavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	11.239,31		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica ricavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	9.136,00		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica ricavi	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri		9.136,00	A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica costi	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		553.060,00	A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica costi	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	553.060,00		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica ricavo competenza 2016	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		341.812,44	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica ricavo competenza 2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	341.812,44		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO elisione riserva formata da contrib. reg.	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		1.295.661,61	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO elisione riserva formata da contrib. reg.	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	1.295.661,61		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica scrittura regione	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		308.832,99	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica scrittura regione	A_SPP_D4e	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	308.832,99		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica debito	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		302.875,49	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica debito	A_SPP_D4e	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	302.875,49		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO rettifica ricavo	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	30.882,00		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO rettifica ricavo	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		30.882,00	A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	132.488.283,39		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		171.900.386,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	8.021.709,00		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER TREVISO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	2.497.769,61		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER TREVISO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	28.892.624,00		A.T.E.R. Treviso
RV/ATER BELLUNO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.605.359,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



RV/ATER BELLUNO annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		71.305.389,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER BELLUNO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	54.779.922,00		A.T.E.R. Belluno
RV/ATER BELLUNO annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	870.109,00		A.T.E.R. Belluno
RV/ATER BELLUNO annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	14.049.999,00		A.T.E.R. Belluno
RV/ATER ROVIGO rettifica debiti/crediti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		184.950,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER ROVIGO rettifica debiti/crediti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	184.950,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER BELLUNO differenza debiti regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		180.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER BELLUNO differenza debiti regione	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	180.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Elisione costi-ricavi	A_CE_A4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.668,78		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Elisione costi-ricavi	CC_CF_B7	Costi per servizi		7.668,78	Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Elisione costi - ricavi	CC_CF_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.865,38		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Elisione costi - ricavi	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi		18.865,38	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Rettifica plusvalenza Svec da assegnazione beni a Regione	A_CE_F24d	Plusvalenze patrimoniali	23.787,00		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Rettifica plusvalenza Svec da assegnazione beni a Regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		23.787,00	Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Elisione costi ricavi	CC_CF_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.937,66		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Elisione costi ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		22.937,66	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Elisione costi ricavi	A_CE_B18	Onci diversi di gestione		607,50	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Elisione costi ricavi	CC_CE_A5b	Altri ricavi e proventi: altri	607,50		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	629.697,07		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO



RV/SVEC Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		4.477.531,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SVEC Annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	4.496.073,00		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI13	Varie altre riserve	-59.998,00		Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVEC - in liquidazione
RV/SVEC Annullamento partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni		588.241,07	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VR - Rettifica ricavo Regione	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	358.999,89		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VR - Rettifica ricavo Regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		358.999,89	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Rettifica costo Ater	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	384.110,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Rettifica costo Ater	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		384.110,00	A.T.E.R. Verona
RV/ATER PADOVA rettifica scrittura contributi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		428.167,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER PADOVA rettifica scrittura contributi	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	428.167,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER PADOVA rettifica scrittura contributi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		192.800,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER PADOVA rettifica scrittura contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	192.800,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Rettifica ricavi Ater Vr con costi Regione	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti		1.322,00	A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Rettifica ricavi Ater Vr con costi Regione	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		95.617,82	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Rettifica ricavi Ater Vr con costi Regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		2.946.343,18	A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Rettifica ricavi Ater Vr con costi Regione	A_CE_A4b	Ricavi della vendita di beni	3.043.283,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Rettifica costo Ater	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		384.110,00	A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Rettifica costo Ater	A_SPP_D5d	Altri debiti: altri	384.110,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - elisione costi ricavi	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.414.656,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - elisione costi ricavi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		1.414.656,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - elisione e rettifica costi RV	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		1.669.811,99	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - elisione e rettifica costi RV	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	1.981.283,48		A.T.E.R. Verona

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



RV/Ater Vr - elisione e rettifica costi RV	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	994.038,51		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - elisione e rettifica costi RV	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		2.448.586,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - elisione e rettifica costi RV	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	1.143.076,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - rettifica debiti regione	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	67.725,68		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - rettifica debiti regione	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	1.316.880,09		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - rettifica debiti regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.384.605,77	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Annullamento partecipazione Ater Vr	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	591.335,48		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Annullamento partecipazione Ater Vr	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	3.979.792,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Annullamento partecipazione Ater Vr	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	39.003.092,00		A.T.E.R. Verona
RV/Ater Vr - Annullamento partecipazione Ater Vr	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		214.306.983,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ater Vr - Annullamento partecipazione Ater Vr	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	170.732.763,52		A.T.E.R. Verona
RV/ATER VICENZA rettifica ricavi competenza 2016	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	357.575,98		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VICENZA rettifica ricavi competenza 2016	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		357.575,98	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VICENZA elisione costi e ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		3.680,35	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VICENZA elisione costi e ricavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	3.680,35		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica/integrazione ricavo ater	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti		85.516,60	A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica/integrazione ricavo ater	A_SPA_CH2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	85.516,60		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA elisione costo/ricavo	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	149.999,60		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA elisione costo/ricavo	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		149.999,60	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VICENZA elisione credito/debito	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	149.999,60		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO



RV/ATER VICENZA elisione credito/debito	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		149.999,60	A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica costo oneri diversi di gestione ater	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	382.262,41		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica costo oneri diversi di gestione ater	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		382.262,41	A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica debiti ater verso regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		38.717,11	A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VICENZA rettifica debiti ater verso regione	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	38.717,11		A.T.E.R. Vicenza
RV/ESU Vr Elisione Crediti Debiti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		150.631,74	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr Elisione Crediti Debiti	A_SPA_CII2d	Crediti per trasferimenti e contributi: verso altri soggetti		3.782,76	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr Elisione Crediti Debiti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	154.414,50		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU Vr - elisione costi ricavi	A_CF_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.033.799,20		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr - elisione costi ricavi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		158.728,09	Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr - elisione costi ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		875.071,11	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU Vr -Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	13.040.942,11		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr -Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	1.457.221,38		Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona
RV/ESU Vr -Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		13.506.165,12	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ESU Vr -Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		991.998,37	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Rettifica ricavo Aipo	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	19.116,72		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Rettifica ricavo Aipo	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti		19.116,72	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'

Allegato A alla Dgr

n. 89 CR del 28 AGO. 2018



RV/AIPO - Elisione fatture da ricevere regione/aipo	A_SPA_CII3	Verso clienti ed utenti		19.116,72	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Elisione fatture da ricevere regione/aipo	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	19.116,72		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Rettifica ricavi Aipo	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti		3.750,00	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Rettifica ricavi Aipo	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	3.750,00		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Elisione costi ricavi	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	7.500,00		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Elisione costi ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		7.500,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Rettifica ricavo Aipo	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		192.825,88	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Rettifica ricavo Aipo	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	192.825,88		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Elisione costi ricavi	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	192.825,88		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Elisione costi ricavi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		192.825,88	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Integrazione credito Aipo	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche	9.336,97		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Integrazione credito Aipo	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		9.336,97	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV-AIPO - Elisione Crediti Debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	127.840,04		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV-AIPO - Elisione Crediti Debiti per contributi agli investimenti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		320.665,92	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV-AIPO - Elisione Crediti Debiti per contributi agli investimenti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	192.825,88		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Rettifica scrittura Aipo	A_SPA_B16	Immobilizzazioni in corso ed acconti		1.792,96	AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Rettifica scrittura Aipo	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	1.792,96		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	30.394.115,33		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	67.772.717,59		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'

Allegato A alla Dgr

n. **89 CB** 28 AGO. 2018  
 del



RV/AIPO - Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	29.841.705,38		AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'
RV/AIPO - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	16.577.540,92		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AIPO - Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1b	Partecipazioni in: imprese partecipate		144.586.079,22	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI elisione riserva formata da contrib. regionali	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		1.280.988,32	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI elisione riserva formata da contrib. regionali	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	1.280.988,32		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VI elisioni crediti/debiti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	265.403,40		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI elisioni crediti/debiti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		265.403,40	A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VI rettifica scrittura contributi	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: altri soggetti	991.584,92		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica scrittura contributi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		991.584,92	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica scrittura contributi	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		509.849,20	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica scrittura contributi	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	509.849,20		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica costi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	329.547,60		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica costi	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		329.547,60	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica costi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	289.403,40		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI rettifica costi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		289.403,40	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		175.164.428,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ATER VI annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	22.647.528,00		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VI annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	150.324.688,68		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VI annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	705.672,00		A.T.E.R. Vicenza
RV/ATER VI annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.486.539,32		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 CB del 28 AGO. 2018



RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi /ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		4.935.426,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi /ricavi	CC_CE_A5a	Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio		4.935.426,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		18.111.193,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi ricavi	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.111.193,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI rettifica risconto per contributi	CC_CE_A5a	Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio		4.188.305,00	Sistemi Territoriali Spa gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI rettifica risconto per contributi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		53.468.183,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI rettifica risconto per contributi	CC_SPP_E2	Risconti passivi		57.656.488,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi/ricavi	A_CE_B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		230.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi/ricavi	CC_CE_A5a	Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio		11.425.350,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi/ricavi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		7.818.438,11	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione costi/ricavi	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		3.376.911,89	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione crediti/debiti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche		230.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione crediti/debiti	CC_SPA_CII1a	Crediti: verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo		5.972.508,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione crediti/debiti	CC_SPA_CII5quater	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		253.615,46	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI elisione crediti/debiti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori		5.996.123,46	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI rettifica crediti sistemi t.	CC_SPA_CII5quater	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		918.920,54	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI rettifica crediti sistemi t.	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		918.920,54	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		16.047.860,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni		1.345.495,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	CC_SPP_AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo		-113.035,00	Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio

Allegato A alla Dgr  
n. 89 CR del 28 AGO. 2018



RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	CC_SPP_AIV	Riserva legale	494.668,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	368.692,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	CC_SPP_AX	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-55.000,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	CC_SPP_AVII	Riserva straordinaria	7.854.715,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/SISTEMI TERRITORIALI annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	6.152.325,00		Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio
RV/AVISP - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	3.897.129,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISP - Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		35.411.520,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISP Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIb	Riserve: da capitale	1.207,00		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISP - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	2.170.902,00		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISP - Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	29.342.282,00		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/Parco Colli Euganei - Annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		29.198,06	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Parco Colli Euganei - Annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		1.673.263,19	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Parco Colli Euganei - Annullamento partecipazione	A_SPP_AI	Fondo di dotazione	1.702.461,25		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/VENETO ACQUE elisione costi/ricavi	CC_CE_A5a	Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio	2.400.000,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione costi/ricavi	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		2.400.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE elisione costi/ricavi	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		50.000,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE elisione costi/ricavi	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.000,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE rettifica ricavi veneto a.	CC_CE_A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	209.042,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE rettifica ricavi veneto a.	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		209.042,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione costi/rcavi	CC_CF_B14	Oneri diversi di gestione		2.606,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione costi/rcavi	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		15.135,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione costi/rcavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	17.741,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr  
n. 89 del CR 28 AGO. 2018



RV/VENETO ACQUE elisione debiti/crediti	CC_SPA_CII5quatera	Crediti: verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		3.879,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione debiti/crediti	CC_SPA_CII4a	Crediti: verso imprese controllanti esigibili entro l'esercizio successivo		87.669,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione debiti/crediti	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	777.147,22		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE elisione debiti/crediti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.219.696,92	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE elisione debiti/crediti	A_SPP_D4c	Debiti per trasferimenti e contributi: imprese controllate	534.097,70	0,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE rettifica credito regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	17.741,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE rettifica credito regione	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		17.741,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE rettifica risconto passivo v.a.	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		68.381.818,00	Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE rettifica risconto passivo v.a.	CC_SPP_E2	Risconti passivi	68.381.818,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	CC_SPP_AVI13	Varie altre riserve	-2,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	CC_SPP_AVIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-12.573.207,00		Veneto Acque Spa
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	71.289.301,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	A_CE_D22	Rivalutazioni	3.129.388,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	A_SPA_BIV1a	Partecipazioni in: imprese controllate		101.845.480,00	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/VENETO ACQUE annullamento partecipazione	CC_SPP_AI	Capitale sociale	40.000.000,00		Veneto Acque Spa
RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	1.563.711,91		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		1.563.711,91	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione trasferimenti correnti	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		104.891,16	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	104.891,16		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - rettifica risconti passivi Ente Parco	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		785.337,48	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - rettifica risconti passivi Ente Parco	A_SPP_EI11a	Contributi agli investimenti: da altre amministrazioni pubbliche	785.337,48		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione contributi agli investimenti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		998.190,05	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO



RV/ Ente Parco Colli Euganei - elisione contributi agli investimenti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	998.190,05		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - rettifica ricavi Ente Parco	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	83.642,23		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/ Ente Parco Colli Euganei - rettifica ricavi Ente Parco	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti		83.642,23	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei - rettifica-integrazione costo Ente Parco	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		78.000,00	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei - rettifica-integrazione costo Ente Parco	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	78.000,00		Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei - elisione	A_CE_E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	78.000,00		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ente Parco Colli Euganei - elisione	A_CE_E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		78.000,00	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei elisione debiti/crediti	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		606.313,70	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei elisione debiti/crediti	A_SPA_CII2a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		1.044.149,19	Ente Parco Regionale dei Colli Euganei
RV/Ente Parco Colli Euganei elisione debiti/crediti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	1.650.462,89		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ente Parco Colli Euganei - storno scrittura costo reg.	A_SPP_D2	Debiti verso fornitori	104.891,16		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/Ente Parco Colli Euganei - storno scrittura costo reg.	A_CE_B10	Prestazioni di servizi		104.891,16	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Elisione costi ricavi per trasferimenti correnti	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	14.190.664,44		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisione costi ricavi per trasferimenti correnti	A_CE_B12a	Trasferimenti correnti		14.190.664,44	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Rettifica proventi Avisip	A_CE_A3a	Proventi da trasferimenti correnti	338.151,10		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Rettifica proventi Avisip	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		338.151,10	Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Rettifica credito Regione	A_SPA_CII4c	Altri crediti: altri		1.078,52	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Rettifica credito Regione	A_SPP_AIIa	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.078,52		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Elisioni costi e ricavi	A_CE_B18	Oneri diversi di gestione		1.786,57	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 ~~CH~~ 28 AGO. 2018



RV/AVISIP - Elisioni costi e ricavi	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		531,60	Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisioni costi e ricavi	A_CE_B11	Utilizzo beni di terzi		1.766,98	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Elisioni costi e ricavi	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	4.085,15		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Rettifica ricavo Regione	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		1.174,46	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Rettifica ricavo Regione	A_CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	1.174,46		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Rettifica conti d'ordine AVISP per beni in uso della regione	A_SP_CDO_2	Beni di terzi in uso	58.776.808,64		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Rettifica conti d'ordine AVISP per beni in uso della regione	A_SP_CDO_QUAD	CONTO D'ORDINE DI QUADRATURA		58.776.808,64	Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisione contributi agli investimenti	A_CE_A3c	Contributi agli investimenti	441.934,00		Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisione contributi agli investimenti	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti		404.316,52	Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisione contributi agli investimenti	A_CE_B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		37.617,48	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Elisione crediti debiti per trasferimenti	A_SPP_A11a	Riserve: da risultato economico di esercizi precedenti	1.153.281,22		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV/AVISIP - Elisione crediti debiti per trasferimenti	A_SPA_C112a	Crediti per trasferimenti e contributi: verso amministrazioni pubbliche		5.779.791,66	Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"
RV/AVISIP - Elisione crediti debiti per trasferimenti	A_SPP_D4b	Debiti per trasferimenti e contributi: altre amministrazioni pubbliche	4.626.510,44		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
ARPAV/CAV SPA - Elisione costi ricavi	CC_CE_B7	Costi: per servizi		9.291,50	Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV
ARPAV/CAV SPA - Elisione costi ricavi	A_CE_A4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	9.291,50		ARPA Veneto
RV - Rilevato differenza ricavi/costi derivante dalle rettifiche di consolidamento	A_CE_RN27_BA	Risultato dell'esercizio	11.146.229,04		REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO
RV - Rilevato differenza ricavi/costi derivante dalle rettifiche di consolidamento	A_SPP_A111	Risultato economico dell'esercizio		11.146.229,04	REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO

Allegato A alla Dgr

n. 89 ~~del~~ 28 AGO. 2018



Differenza da consolidamento

<i>Ente/Società</i>	<i>Descrizione tipo scrittura</i>	<i>Data</i>	<i>Avere</i>
A.T.E.R. Belluno	Annullamento Partecipazioni	69.700.030,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	472.833,62	182.027,13
A.T.E.R. Padova	Annullamento Partecipazioni	235.298.003,91	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	3.346.310,09	662.540,00
A.T.E.R. Rovigo	Annullamento Partecipazioni	117.878.117,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	118.440,00	355.500,43
A.T.E.R. Treviso	Annullamento Partecipazioni	169.402.616,39	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	1.896.183,61	562.196,00
A.T.E.R. Venezia	Annullamento Partecipazioni	282.758.445,52	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	2.700.980,16	495.867,00
A.T.E.R. Verona	Annullamento Partecipazioni	213.715.647,52	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	7.207.442,48	769.542,00
A.T.F.R. Vicenza	Annullamento Partecipazioni	173.677.888,68	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	1.941.164,39	883.182,01
Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura	Annullamento Partecipazioni	23.231.887,55	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	62.268.956,87	26.381.312,50
Agenzia Veneta per l'Innovazione del Settore Primario "Veneto Agricoltura"	Annullamento Partecipazioni	31.514.391,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	73.751.643,33	64.556.600,30
AIPO - Agenzia Interregionale per il Fiume Po'	Annullamento Partecipazioni	128.008.538,30	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	230.572,53	557.268,20
ARPA Veneto	Annullamento Partecipazioni	70.887.494,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	2.106.447,23	2.296.841,87
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Padova	Annullamento Partecipazioni	21.671.386,49	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	4.758.400,79	434.614,57
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Venezia	Annullamento Partecipazioni	3.038.130,68	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	2.750.302,57	278.652,53
Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Verona	Annullamento Partecipazioni	14.498.163,49	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	1.033.799,20	154.414,50
Concessioni Autostrade Venete Spa - CAV	Annullamento Partecipazioni	50.108.694,50	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	5.630.703,40	5.640.567,90
Ente Parco naturale Regionale del fiume Sile	Annullamento Partecipazioni	3.152.063,57	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	1.703.385,40	817.429,48
Ente Parco Regionale dei Colli Euganei	Annullamento Partecipazioni	1.702.461,25	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	3.530.130,60	1.991.128,90

Allegato A alla Dgr

n. 89 C.F. 28 AGO. 2018



Ente Parco Regionale Delta del Po'	Annullamento Partecipazioni	3.207.940,62	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	2.352.804,21	658.843,63
Ente Regionale Veneto Lavoro	Annullamento Partecipazioni	5.846.687,17	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	24.144.673,58	14.405.889,57
Immobiliare Marco Polo Srl	Annullamento Partecipazioni	9.108.533,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	799.758,00	200.000,00
Istituto Regionale per le Ville Venete	Annullamento Partecipazioni	40.894.053,75	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	80.000,00	10.000,00
REGIONE GIUNTA E CONSIGLIO	Annullamento Partecipazioni	13.080.077,50	1.842.606.821,60
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	71.582.719,90	155.688.897,29
Sistemi Territoriali Spa - gruppo intermedio	Annullamento Partecipazioni	14.702.365,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	92.128.457,00	11.333.349,00
Società Veneziana Edilizia Canalgrande Spa - SVIC - in liquidazione	Annullamento Partecipazioni	4.436.075,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	66.197,54	7.668,78
Veneto Acque Spa	Annullamento Partecipazioni	27.426.791,00	
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	71.040.860,00	94.154,00
Veneto Innovazione Spa	Annullamento Partecipazioni	2.433.735,00	593.390,00
	Rettifiche ed Elisioni delle operazioni infragruppo	1.575.094,68	649.046,00
VI Holding Srl in liquidazione (partecipata di Veneto Innovazione Spa)	Annullamento Partecipazioni	593.390,00	
<b>Totale</b>		<b>2.171.191.869,07</b>	<b>2.133.296.943,25</b>
<b>Differenza di consolidamento - Riserva di utili esercizi precedenti</b>			<b>37.894.925,82</b>