

PROSPETTI DI BILANCIO 2021
STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Valori espressi in unità di Euro

31.12.2021

31.12.2020

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	861.583	1.021.435
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	408.396	415.086
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	14.200
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	1.269.979	1.450.721
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	4.190.046	4.530.492
3) attrezzature industriali e commerciali	2.567.642	2.930.574
4) altri beni	108.548	108.548
6) beni gratuitamente devolvibili:		
a) autostrada A4-A23-A28 in esercizio	1.146.308.371	1.063.510.385
b) prolungamento autostrada A28 in esercizio	340.429.629	340.429.629
c) raccordo Villesse-Gorizia in esercizio	148.081.885	148.081.885
d) fondo ammortamento finanziario e contributi	(1.145.803.993)	(1.083.204.993)
Totale (a + b + c + d)	489.015.892	468.816.906
e) altri beni devolvibili attrezzature industriali e commerciali	0	0
f) immobilizzazioni devolvibili in corso ed acconti	118.018.884	128.029.785
Totale beni gratuitamente devolvibili (6)	607.034.776	596.846.691
Totale immobilizzazioni materiali (II)	613.901.012	604.416.305
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni in:		
d bis) altre imprese	1.947	449.766
Totale Partecipazioni (1)	1.947	449.766
2) crediti:		
d bis) verso altri		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	97.835	296.860
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	97.826
Totale crediti verso altri (d bis)	97.835	394.686
Totale crediti (2)	97.835	394.686
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	99.782	844.452
Totale immobilizzazioni (B)	615.270.773	606.711.478
C) Attivo Circolante:		
I - Rimanenze:		
1) materiali di manutenzione e consumo	2.250.057	1.933.814
3) lavori in corso su ordinazione	5.730	5.730
Totale Rimanenze (I)	2.255.787	1.939.544
II - Crediti:		
1) verso clienti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	9.040.867	6.743.814
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti (1)	9.040.867	6.743.814
4) verso imprese controllanti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.973.489
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllanti (4)	0	1.973.489
5 bis) Crediti tributari		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	64.474	240.678
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	115.752	49.193
Totale crediti tributari (5 bis)	180.226	289.871
5 quater) verso altri		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	43.613.318	38.979.018
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.800	951.098
Totale crediti verso altri (5 quater)	44.617.118	39.930.116
Totale crediti (II)	53.838.211	48.937.290
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	136.075.536	117.035.939
3) danaro e valori in cassa	3.721.933	2.554.246
Totale disponibilità liquide (IV)	139.797.469	119.590.185
Totale attivo circolante (C)	195.891.467	170.467.019
D) Ratei e risconti attivi:		
1) ratei attivi	3.061	0
2) risconti attivi	106.145	489.760
Totale ratei e risconti attivi (D)	109.206	489.760
TOTALE ATTIVO	811.271.446	777.668.257





PROSPETTI DI BILANCIO 2021
STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

Valori espressi in unità di Euro

31.12.2021

31.12.2020

A) Patrimonio netto:

I - Capitale	157.965.739	157.965.739
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.451.099	2.451.099
III - Riserve di rivalutazione	1.428.659	1.428.659
IV - Riserva legale	24.793.004	24.032.331
VI - Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	316.544.173	303.587.731
b) Riserva accantonamento introiti aum.tariffario 1/11 ÷ 31/12/85	363.068	363.068
c) Riserva contributi Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia costruzione aeroporto Coccau	593.925	593.925
d) Riserva completamenti, innovazioni e ammodernamenti L.287/71	4.861.306	4.861.306
e) Riserva contributi Anas A28 Pordenone-Conegliano	2.582.285	2.582.285
f) Riserva arrotondamenti Euro	-3	-1
h) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti	42.800.000	42.800.000
i) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2007	3.597.600	3.597.600
l) Riserva vincolata per sanzioni e penali	0	25.000
m) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2009	2.823.600	2.823.600
Totale Altre Riserve	374.165.954	361.234.514
IX - Utile dell'esercizio	21.020.439	15.213.456
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-5.262.890	-5.262.890
Totale patrimonio netto (A)	576.562.004	557.062.908

B) Fondi per rischi ed oneri:

2) per imposte anche differite	511.515	11.377
4) altri fondi rischi ed oneri:		
a) fondo ripristino e sostituzione	16.699.817	15.887.000
b) altri fondi rischi ed oneri	146.904.012	144.270.798
Totale altri fondi rischi ed oneri (4)	163.603.829	160.157.798

Totale fondi per rischi ed oneri (B)

164.115.344 160.169.175

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

6.186.698 6.772.466

D) Debiti:

4) debiti verso banche		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	688.137	392.690
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche (4)	688.137	392.690
6) acconti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	167.524	140.111
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	5.048.794	6.409.838
Totale acconti (6)	5.216.318	6.549.949
7) debiti verso fornitori		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	31.168.660	29.120.937
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	31.168.660	29.120.937
11) debiti verso imprese controllanti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	4.636.426	0
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllanti (11)	4.636.426	0
12) debiti tributari		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	8.857.086	4.815.654
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari (12)	8.857.086	4.815.654
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	2.156.588	2.171.373
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (13)	2.156.588	2.171.373
14) altri debiti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	11.681.285	10.572.181
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti (14)	11.681.285	10.572.181
Totale debiti (D)	64.404.500	53.622.784

E) Ratei e risconti passivi:

1) ratei passivi	2.900	4.044
2) risconti passivi	0	36.880
Totale ratei e risconti passivi (E)	2.900	40.924

TOTALE PASSIVO

811.271.446 777.668.257





**PROSPETTI DI BILANCIO 2021
CONTO ECONOMICO**

Valori espressi in unità di Euro

31.12.2021

31.12.2020

A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.265.545	158.705.488
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	-12.537
5) altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	25.874.807	45.107.628
b) contributi in conto esercizio	170.270	181.091
Totale altri ricavi e proventi (5)	26.045.077	45.288.719
Totale valore della produzione (A)	221.310.622	203.981.670
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.528.701	2.745.187
7) per servizi	33.696.276	34.042.903
8) per godimento di beni di terzi	1.248.583	1.216.441
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	35.825.647	35.081.236
b) oneri sociali	11.120.020	10.915.223
c) trattamento di fine rapporto	2.331.342	2.139.933
e) altri costi	4.926.722	4.651.262
Totale costi per il personale (9)	54.203.731	52.787.654
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	881.320	956.703
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
- ammortamento finanziario delle immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili	62.599.000	57.181.500
- ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	1.028.313	1.151.519
Totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.627.313	58.333.019
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.199	33.031
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	64.553.832	59.322.753
11) variazione delle rimanenze di materiali di manutenzione e di consumo	-316.243	-219.938
12) accantonamenti per rischi	3.700.400	10.753.000
13) altri accantonamenti:		
a) accantonamento e utilizzo del fondo di ripristino e sostituzione:		
- accantonamento al fondo di ripristino e sostituzione	15.858.899	15.887.000
- utilizzo del fondo di ripristino e sostituzione	-15.046.082	-14.285.000
Totale altri accantonamenti (13)	812.817	1.602.000
14) oneri diversi di gestione	27.800.501	23.786.997
Totale costi della produzione (B)	188.228.598	186.036.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	33.082.024	17.944.673
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da terzi	18.673	51.503
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	18.673	51.503
Totale altri proventi finanziari (16)	18.673	51.503
17) interessi e altri oneri finanziari:		
e) verso terzi	3.075.129	2.527.918
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	3.075.129	2.527.918
17 bis) utile e perdite su cambi	227	155
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+/-17 bis)	-3.056.229	-2.476.260
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	744.987
Totale rivalutazioni (18)	0	744.987
Totale delle rettifiche (D) (18-19)	0	744.987
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	30.025.795	16.213.400
20) imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	8.505.218	1.001.080
b) imposte differite e anticipate	500.138	-1.136
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	9.005.356	999.944
21) utile dell'esercizio	21.020.439	15.213.456





**PROSPETTI DI BILANCIO 2021
RENDICONTO FINANZIARIO**

Valori espressi in unità di Euro

31.12.2021

31.12.2020

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale

Utile (perdita) dell'esercizio	21.020.439	15.213.456
imposte sul reddito	9.005.356	999.944
Interessi passivi/(interessi attivi)	3.056.229	2.476.260
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-2.631.582	-14.106
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	30.450.442	18.675.554
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	6.897.559	14.494.933
Ammortamenti delle immobilizzazioni	64.508.633	59.289.722
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	45.199	33.031
Altre rettifiche per elementi non monetari	-1.974.681	-29.406.196
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	99.927.152	63.087.044
<i>Variazione del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-316.243	-207.401
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-2.297.053	3.287.887
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.047.723	-20.224.088
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	380.554	1.304.470
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-38.024	-10.937
Altre variazioni del capitale circolante netto	-2.343.582	-10.722.513
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	97.360.527	36.514.462
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-2.896.507	-2.097.788
(Imposte sul reddito pagate)	-372.159	-4.920.324
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-3.157.296	-3.526.501
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	90.934.565	25.969.849
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	90.934.565	25.969.849

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Investimenti	-72.232.193	-106.777.840
Contributi su immobilizzazioni passate in esercizio	0	0
Disinvestimenti	2.846.436	28.445
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Investimenti	-714.778	-901.138
Disinvestimenti	14.200	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Investimenti	0	0
Disinvestimenti	0	296.662
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
Investimenti	0	0
Disinvestimenti	744.670	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-69.341.665	-107.353.871

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	135.725	104.431
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-1.521.341	-563.842
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.385.616	-459.411
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	20.207.284	-81.843.433
Disponibilità liquide iniziali	119.590.185	201.433.618
Di cui depositi bancari e postali	117.035.939	196.977.135
Di cui danaro e valori in cassa	2.554.246	4.456.483
Disponibilità liquide finali	139.797.469	119.590.185
Di cui depositi bancari e postali	136.075.536	117.035.939
Di cui danaro e valori in cassa	3.721.933	2.554.246







Nota integrativa



1. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Premessa

Come noto in data 31 marzo 2017 è intervenuta la scadenza naturale della Convenzione di concessione.

Sul punto, si richiamano i contenuti della lettera trasmessa dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6 febbraio 2017 a mezzo della quale l'Ente Concedente, nelle more della definizione del nuovo assetto concessorio, ha chiesto ad Autovie Venete di proseguire nella gestione della concessione secondo i termini e le modalità previste dalla Convenzione Vigente e dei relativi Atti Aggiuntivi ed Integrativi, ciò anche al fine di garantire l'espletamento del servizio autostradale senza soluzione di continuità.

Inoltre si evidenzia che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nella citata comunicazione ha reso noto che, con riferimento alla realizzazione degli investimenti, la Società dovrà proseguire la realizzazione del programma di adeguamento dell'infrastruttura in attuazione alle disposizioni convenzionali, tenuto conto delle specifiche competenze attribuite al Commissario Delegato per l'emergenza della mobilità riguardante la A4 ed il raccordo Villesse – Gorizia.

Per quanto sopra esposto e nelle more della definizione del passaggio della concessione al nuovo concessionario, ad oggi ancora in fase di perfezionamento, anche il presente bilancio d'esercizio, è stato redatto in conformità alle disposizioni del codice civile artt. 2423 – 2427 bis, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano Contabilità (OIC) nella prospettiva della continuità aziendale.

Permangono talune problematiche del passato che hanno portato alla redazione e rappresentazione dei bilanci delle società autostradali in base, ove possibile, a principi contabili statuiti e quand'essi mancassero, applicando prassi contabili che, comunque rispettose del principio generale della prudenza, hanno tenuto conto delle norme convenzionali disciplinanti in modo specifico le poste caratteristiche del settore.

Nell'intento di armonizzare e rappresentare alla luce della legislazione vigente la situazione anzidetta, complessa per i vincoli oggettivi che ne emergono e, tenendo sempre come punto di riferimento il principio generale della chiarezza, della correttezza e della veridicità nell'espone i conti della Società, gli Amministratori hanno redatto il bilancio secondo i principi di rappresentazione ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

A partire dall'esercizio 2006, la S.p.A. Autovie Venete è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo Friulia S.p.A. – Finanziaria Regionale del Friuli Venezia Giulia. In allegato viene riportata l'informativa di cui all'art. 2497 bis del Codice Civile.

Come più diffusamente illustrato nella relazione sulla gestione, con ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri del 5 settembre 2008, il Presidente della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia è stato nominato Commissario Delegato per l'emergenza determinatasi nel settore del traffico e della mobilità nell'area interessata dalla realizzazione della terza corsia del tratto dell'autostrada A4 tra Quarto d'Altino e Villesse nonché dell'adeguamento a sezione autostradale del raccordo Villesse-Gorizia. In base a quanto prescritto dalla citata ordinanza il Commissario Delegato provvede al compimento di tutte le iniziative finalizzate alla sollecita realizzazione delle opere commissariate e può adottare, in sostituzione dei soggetti competenti in via ordinaria, gli atti e i provvedimenti occorrenti alla urgente realizzazione delle stesse.

Con OPCM n. 3954 d.d. 22.07.2011 la carica di Commissario Delegato per l'emergenza era stata attribuita al dott. Riccardo Riccardi. Con decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri d.d. 22.12.2012 il ruolo di Commissario Delegato è stato nuovamente assegnato al Presidente della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, carica attualmente ricoperta dal dott.



Massimiliano Fedriga. Lo stesso decreto prorogava lo stato di emergenza sino al 31.12.2014. Con decreto d.d. 20.01.2015 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale in data 28.01.2015 la Presidenza del Consiglio dei Ministri prorogava lo stato di emergenza a tutto il 31.12.2016.

Con successivi decreti d.d. 23.12.2016, 29.12.2017, 31.12.2018 e 23.12.2020 la stessa Presidenza del Consiglio dei Ministri prorogava lo stato di emergenza a tutto il 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2020 e 31.12.2022.

L'elenco delle opere oggetto di commissariamento è riportato nel paragrafo a commento della voce immobilizzazioni materiali.

A seguito dell'introduzione della figura del Commissario Delegato, la Società e l'Anas hanno sottoscritto in data 18 novembre 2009 un atto aggiuntivo alla convenzione vigente con conseguente aggiornamento del relativo piano finanziario. Detto documento è divenuto pienamente efficace a seguito della sottoscrizione dell'atto di recepimento delle prescrizioni formulate dal Cipe avvenuta il 22.12.2010.

In data 4 novembre 2011, al fine di meglio precisare alcuni aspetti del rapporto concessionario in essere, è stato stipulato con l'Ente Concedente un "atto integrativo alla convenzione". Il documento è divenuto pienamente operativo a seguito della sua registrazione alla Corte dei Conti avvenuta in data 23.02.2012.

Nel marzo 2018 la Società ha sottoscritto con l'Ente Concedente il "Il Atto Aggiuntivo alla Convenzione Unica sottoscritta il 7 novembre 2007" che è divenuto pienamente efficace a seguito della registrazione alla Corte dei Conti avvenuta in data 16 maggio 2020.

In data 29 novembre 2019 Autovie Venete ha trasmesso all'Ente Concedente l'aggiornamento del Piano Economico Finanziario redatto in coerenza ai contenuti della Delibera CIPE n. 38 del 24 luglio 2019 e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 255 del 30 ottobre 2019. L'aggiornamento del Piano è stato predisposto in conformità alle modalità di calcolo ed ai parametri definiti nella Delibera CIPE n. 39/2007 e s.m.i. e tenuto conto delle "specifiche pattuizioni convenzionali vigenti" così come statuito dalla stessa delibera CIPE n. 38/2019.

Il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, con comunicazione del 5 febbraio 2020, ha predisposto e trasmesso alla Società una relazione tecnica denominata "Criteri per la Determinazione del valore netto dei cespiti devolvibili ai fini della quantificazione dell'indennizzo da subentro" chiedendo ad Autovie Venete di "voler procedere, celermente, alla quantificazione del valore netto dei cespiti devolvibili in conformità agli indirizzi espressi nella precitata Relazione tecnica". La Società, effettuate le dovute valutazioni, con particolare riferimento alla necessità di tutelare nel miglior modo possibile il patrimonio aziendale, ha ritenuto opportuno, con atto debitamente notificato al Concedente in data 06.03.2020, di procedere all'impugnazione nella competente sede del TAR Lazio del citato provvedimento. Nelle more delle decisioni delle autorità competenti la Società ha comunque provveduto a fornire all'Ente Concedente la documentazione richiesta da quest'ultimo con quantificazione del valore di subentro al 31.12.2019 e al 30.06.2020.

Il 26 gennaio 2021, il Concedente nel rendere noto di aver nuovamente esaminato la documentazione acquisita per la rideterminazione del valore dei cespiti ammissibili ai fini convenzionali, ha comunicato una significativa ulteriore rettifica (pari a circa Euro 7 milioni) al valore netto dei cespiti devolvibili riferito al 30 giugno 2020, ammissibile ai fini convenzionali, così come definiti dalla Società rappresentando altresì l'esigenza di acquisire una versione aggiornata del PEF Transitorio e del valore dei cespiti devolvibili.

Ritenendo il provvedimento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti lesivo della posizione e degli interessi della Società è risultato ineludibile procedere all'impugnazione dello stesso ferma restando l'ottemperanza alla richiesta di procedere all'aggiornamento e alla presentazione del Piano Economico Finanziario per il periodo aprile 2017 - dicembre 2038 elaborato assumendo i dati a consuntivo risultanti dai bilanci chiusi al 30 giugno 2017, 2018 e 2019 nonché dal bilancio semestrale chiuso al 31 dicembre 2019, regolarmente approvati

dall'Assemblea dei Soci, e redatto in coerenza con il principio di salvaguardia delle specifiche pattuizioni convenzionali vigenti (cfr. Delibera CIPE n. 38 del 24 luglio 2019) e, quindi, in aderenza e continuità con le disposizioni di cui all'Atto Integrativo del 4 novembre 2011.

La Società, pertanto, fermo e impregiudicato il Ricorso pendente innanzi al TAR Lazio (sub R.G. 2171/2020), con atto notificato il 25 febbraio 2021 provvedeva a promuovere Ricorso per motivi aggiunti avverso il provvedimento del Concedente di data 26.01.2021 e, con comunicazione del 2 marzo 2021, ha provveduto a trasmettere formalmente al Concedente l'aggiornamento del Piano Economico Finanziario (PEF) Transitorio già presentato in data 29 novembre 2019.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.



1.1 ILLUSTRAZIONE DEI PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi ad utilità pluriennale e sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto o di costruzione/produzione interna nel rispetto dei limiti posti dall'art. 2426 del Codice Civile. L'ammortamento di dette voci è stato effettuato in rapporto alla durata della loro utilità, ove stimabile (durata contratti) o - alternativamente - da un minimo di tre ad un massimo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

In attuazione dei commi 2, 3, 4 e 5 del richiamato art. 2423 ter, che disciplinano l'eventuale suddivisione, l'aggiunta e l'adattamento delle voci del bilancio all'interno dell'inalterabile voce complessiva, oltre alle specifiche voci di contropartita nel conto economico relative all'alimentazione del fondo ammortamento tecnico delle immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili, dell'ammortamento finanziario e dell'accantonamento e dell'utilizzo del fondo di ripristino e sostituzione, sono esplicitate nello stato patrimoniale, all'interno delle immobilizzazioni materiali, le voci caratterizzanti le opere devolvibili compiute nonché in corso di esecuzione.

All'interno della suddetta distinzione gli investimenti in opere autostradali trovano distinta appostazione a seconda che essi appartengano alla prima concessione (1966-1972) ed ai relativi completamenti (Mestre-Trieste con diramazioni Udine e Pordenone) (B II 6/a), vengano realizzate a valere sulla più recente legislazione autostradale (L. 12.08.1982 n. 531) ed in base agli strumenti attuativi della medesima (Pordenone-Conegliano) (B II 6/b), o si riferiscano al raccordo autostradale Villesse-Gorizia tra l'autostrada A4 e il valico confinario di Sant'Andrea - Gorizia dato in gestione dall'ANAS ad Autovie Venete in data 17.11.2005 (B II 6/c).

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna. Nella componente relativa alle opere di prima generazione trovano collocazione gli oneri finanziari sui mutui a lungo termine, patrimonializzati ad incremento del valore del cespite fino al 1987. Si rammenta che, con il piano finanziario allegato all'atto aggiuntivo sottoscritto il 2 luglio 1986 rep. A.N.A.S. 18662, approvato col D.L. 18.12.1986 n. 2130/1, l'Ente Concedente ha mutato indirizzo in merito alla patrimonializzazione degli oneri finanziari, con la conseguenza che i medesimi, anziché incrementare il valore delle opere iscritte all'attivo, andavano a costituire componente di costo nell'esercizio di competenza.

L'orientamento tendente a mantenere le quote di interessi sui mutui detti "di costruzione" a carico dell'esercizio ha trovato conferma anche con il successivo piano finanziario, redatto in relazione al finanziamento delle nuove opere di cui alla L. 531/82 e recepito con l'atto aggiuntivo rep. 19566 del 5 dicembre 1988, di cui - si ricorda - è intervenuta l'approvazione con D.L. 08.06.1989. Anche il piano finanziario in vigore sino all'8 giugno 2008 (D.L. 21.12.1999), per motivi di continuità, recepiva il descritto criterio per gli oneri finanziari sui mutui pregressi; prevedeva, inoltre, la capitalizzazione degli oneri finanziari sui nuovi mutui da stipulare per il finanziamento delle opere programmate, limitatamente, però, al periodo di costruzione. La stessa impostazione è stata seguita nella redazione del piano finanziario divenuto definitivamente operativo a seguito dell'entrata in vigore della Legge 101/08, nel documento allegato all'atto aggiuntivo siglato in data 18 novembre 2009. Nel II atto aggiuntivo del marzo 2018, registrato dalla Corte dei Conti in data 16 maggio 2020 e nell'aggiornamento del Piano Economico Finanziario, da ultimo presentato in data 02.03.2021, attualmente al

vaglio dell'Ente Concedente, non è stata invece prevista la capitalizzazione degli oneri finanziari relativi ai finanziamenti legati alla realizzazione delle nuove opere. La stessa impostazione è stata seguita nella redazione del presente bilancio.

Il costo delle immobilizzazioni materiali non devolvibili (B II 1 e 3) è ammortizzato sulla base delle aliquote fiscali ordinarie in quanto detta misura è ritenuta congrua in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Per il primo esercizio di ammortamento viene applicata l'aliquota ordinaria ridotta del 50%. I beni di modico importo vengono ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

Le aliquote "ordinarie" applicate alle principali categorie di beni possono essere così riassunte:

CATEGORIA	ALIQUOTA
Fabbricati industriali e commerciali	4%
Costruzioni leggere	10%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Macchine elettroniche	20%
Impianti specifici	25%

La voce "altri beni" dello stato patrimoniale attivo (B II 4) è costituita da oggetti artistici di arredo che, per loro natura, non sono soggetti ad ammortamento.



Nel caso in cui le immobilizzazioni materiali alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore rispetto a quello di iscrizione le stesse vengono opportunamente adeguate a tale minor valore. Nel caso in cui negli esercizi successivi, i motivi della rettifica siano venuti meno, viene ripristinato il valore originario.

Fondi di ammortamento tecnico e finanziario

L'accantonamento di quote al fondo ammortamento finanziario risulta riferito all'aggregato strutturale ed architettonico destinato ad essere devoluto gratuitamente in buono stato di conservazione e quindi tale da poter essere utilizzato anche successivamente alla scadenza della concessione.

Lo stanziamento al fondo ammortamento finanziario, voce B II 6/d dello stato patrimoniale attivo, è posto pari a quanto rappresentato nel piano finanziario che prevede quote variabili in relazione all'andamento dei proventi del traffico, al netto dei costi e delle spese di diretta imputazione. Nella presente impostazione di bilancio, la consistenza raggiungibile dal fondo in commento, a mezzo degli accantonamenti effettuati ogni esercizio, trova il proprio limite nel valore complessivo degli investimenti devolvibili cui è riferito, al netto dei contributi ottenuti per sostenerli e delle quote di ammortamento tecnico dedotte fino al 31 dicembre 1995.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni

A ogni data di riferimento del bilancio viene valutato se esiste un indicatore che evidenzia

eventuali perdite di valore da parte di singole immobilizzazioni. Se tale indicatore dovesse sussistere, si procede alla stima del valore recuperabile e, nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile, si procede alla conseguente svalutazione. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Il valore recuperabile di un'attività è considerato pari al maggiore tra il suo valore equo e il suo valore d'uso.

Se il valore recuperabile di un'immobilizzazione è inferiore al suo valore contabile l'immobilizzazione viene iscritta a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore. Le perdite durevoli di valore sono rilevate nel conto economico nella voce B 10 c). Analogamente, i ripristini di valore sono rilevati nella voce A5.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate, singolarmente, in base al metodo del costo. In caso di perdite durevoli di valore, il valore di carico viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato tenuto conto dei benefici futuri che si prevede di ricevere dalla partecipata.

Nel caso in cui non sussistano più le ragioni che hanno determinato la svalutazione, il valore della partecipazione viene riportato al costo di acquisto o sottoscrizione.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo (pezzi di ricambio e materiale minuto) che costituiscono la scorta tecnica per le manutenzioni e le riparazioni del cespite autostradale, sono state valorizzate al costo di acquisizione, in quanto inferiore al prezzo di mercato, utilizzando il metodo del Lifo.

Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione sono valutate in base ai corrispettivi maturati che per le opere in delegazione intersoggettiva equivalgono ai costi consuntivati.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del loro presumibile valore di realizzo. Nel caso in cui gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato risultino irrilevanti gli stessi non vengono contabilizzati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti attivi e passivi sono determinati secondo il criterio della competenza temporale al fine di riflettere in bilancio la quota di competenza di costi e ricavi comuni a più esercizi.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato al 31 dicembre nei confronti dei dipendenti in conformità ai contratti collettivi di lavoro ed alla legislazione vigente, dedotti gli

importi devoluti agli istituti di previdenza integrativa e/o versati per legge all'INPS.

Fondi rischi ed oneri

Tali fondi accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri di natura determinata, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sostenimento. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima della passività potenziale sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo di ripristino e sostituzione

Il fondo di ripristino e sostituzione, iscritto al passivo alla voce B4/a, ha la finalità di realizzare una corretta ripartizione nei diversi esercizi dei costi di manutenzione, ammodernamento e rinnovo dei beni gratuitamente devolvibili.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato. Nel caso in cui gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato risultino irrilevanti gli stessi non vengono contabilizzati.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono iscritti secondo il principio della prudenza e competenza economica.



Imposte sul reddito

Lo stanziamento delle imposte correnti è determinato in base ad un calcolo analitico dell'onere di competenza dell'esercizio, secondo la normativa vigente, a cui vengono aggiunte eventuali rettifiche degli importi imputati negli esercizi precedenti.

La Società provvede ad effettuare i dovuti stanziamenti inerenti la fiscalità anticipata e differita in base alle seguenti regole:

- **imposte anticipate:** sono iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero tenuto conto delle prospettive future di redditività;
- **imposte differite:** sono calcolate senza limiti temporali.

Nel calcolo sono state utilizzate le aliquote fiscali che in base alla normativa attuale risulteranno in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

2. INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

2.1 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritte per un valore complessivo pari ad Euro 615.170.991 e sono suddivise in:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Euro	1.269.979
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Euro	613.901.012

La movimentazione delle singole voci componenti le immobilizzazioni è riportata nei prospetti seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	7.009.741	0	5.988.306	0	1.021.435
Acquisizioni dell'esercizio	714.778	0	0	0	714.778
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	874.630	0	-874.630
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-112.356	0	-112.356	0	0
TOTALE	7.612.163	0	6.750.580	0	861.583

Il valore contabile di questa voce è integralmente costituito da software, a cui sono anche riconducibili le movimentazioni dell'esercizio.

4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	1.663.103	0	1.248.017	0	415.086
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	6.690	0	-6.690
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	0	0	0	0	0
TOTALE	1.663.103	0	1.254.707	0	408.396

I valori iscritti in questa voce sono costituiti principalmente da diritti reali di godimento che vengono ammortizzati in base alla durata contrattuale.

6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	14.200	0	0	0	14.200
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-14.200	0	0	0	-14.200
TOTALE	0	0	0	0	0

Le rettifiche riguardano la riclassifica a conto economico di spese di implementazione di software capitalizzate negli scorsi esercizi.

7) ALTRE					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	1.601.546	0	1.601.546	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	0	0	0	0	0
TOTALE	1.601.546	0	1.601.546	0	0

La voce è principalmente costituita da oneri inerenti lavori di adduzione alla rete autostradale, rimasti a carico della Società, che sono stati ammortizzati lungo la durata della concessione autostradale.



TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	10.288.590	0	8.837.869	0	1.450.721
Acquisizioni dell'esercizio	714.778	0	0	0	714.778
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	881.320	0	-881.320
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-126.556	0	-112.356	0	-14.200
TOTALE	10.876.812	0	9.606.833	0	1.269.979

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) TERRENI E FABBRICATI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	23.679.897	2.659.248	14.799.453	7.009.200	4.530.492
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	133.703	0	-133.703
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-4.233.992	0	-4.027.249	0	-206.743
TOTALE	19.445.905	2.659.248	10.905.907	7.009.200	4.190.046

Le dismissioni si riferiscono alla vendita della sede e del terreno di pertinenza di via Lazzaretto Vecchio n. 26 a Trieste.



3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	23.339.847	0	20.000.005	409.268	2.930.574
Acquisizioni dell'esercizio	534.510	0	0	0	534.510
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	894.610	0	-894.610
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-1.045.044	0	-1.042.212	0	-2.832
TOTALE	22.829.313	0	19.852.403	409.268	2.567.642

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di apparecchiature elettriche ed elettroniche per Euro 392.374 (di cui Euro 136.969 per la fornitura di apparati per la gestione del traffico Internet-Intranet, Euro 102.430 per evoluzione postazioni tecnologiche e fornitura stampanti multifunzione, Euro 63.930 per acquisizione di server utilizzati per l'ammmodernamento del data center), di attrezzature per Euro 134.309 (di cui Euro 66.204 per la fornitura di apparati isofrequenza ed Euro 31.160 per l'acquisizione di una botte scarrabile spandiliquidi antighiaccio), e di mobilio vario per Euro 7.827 per il centro assistenza clienti e

caselli.

Le dismissioni riguardano principalmente beni completamente ammortizzati (arredi Euro 639.501, apparecchiature elettriche ed elettroniche Euro 370.405 e attrezzature diverse Euro 35.138).

4) ALTRI BENI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	108.548	0	0	0	108.548
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	0	0	0	0	0
TOTALE	108.548	0	0	0	108.548



La voce è costituita esclusivamente da oggetti artistici di arredo.

6)a) AUTOSTRADA IN ESERCIZIO (A4 - A23 - A28)					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	971.070.364	92.440.021	0	0	1.063.510.385
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	82.798.105	0	0	0	82.798.105
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-119	0	0	0	-119
TOTALE	1.053.868.350	92.440.021	0	0	1.146.308.371

I trasferimenti da altra voce si riferiscono ai lavori di completamento relativi a:

- adeguamento autostradale alla terza corsia per Euro 81.177.438 di cui Euro 53.175.721 per il tratto Gonars-Villesse, Euro 26.301.299 per il tratto ponte Tagliamento-Gonars e svincolo Palmanova, Euro 1.700.418 per il tratto Quarto d'Altino-S. Donà di Piave;
- devoluzione ad Autovie Venete da parte dei precedenti gestori delle aree di servizio per Euro 1.106.136;
- barriere fonoassorbenti relative al piano di risanamento acustico nel Comune di Duino-Aurisina per Euro 489.511;
- ulteriori lavori per Euro 25.020 (di cui Euro 14.375 per la caserma di S. Donà di Piave ed Euro 10.645 per i lavori della bretella di collegamento al casello di Noventa di Piave).

Le rettifiche sono afferenti ad importi stanziati negli esercizi precedenti e successivamente rettificati.

6)b) PROLUNGAMENTO A28 IN ESERCIZIO					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	340.429.629	0	0	0	340.429.629
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	0	0	0	0	0
TOTALE	340.429.629	0	0	0	340.429.629



6)c) VILLESSE-GORIZIA IN ESERCIZIO					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	148.081.885	0	0	0	148.081.885
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	0	0	0	0	0
TOTALE	148.081.885	0	0	0	148.081.885

6)d) FONDO AMMORTAMENTO FINANZIARIO E CONTRIBUTI					
	31.12.2020	INCREMENTI	DECREMENTI	TRASFERIMENTI/ARROTONDAMENTI	31.12.2021
FONDO AMMORTAMENTO TECNICO:					
Autostrada A4 - A23 - A28	58.754.334	0	0	0	58.754.334
Prolungamento A28	14.455.107	0	0	0	14.455.107
CONTRIBUTI:					
Contributi Stato	156.628.607	0	0	0	156.628.607
Contributi Comunità Europea	1.661.730	0	0	0	1.661.730
Contributo A.N.A.S. A28 Pordenone-Conegliano	12.911.422	0	0	0	12.911.422
Contributi altri Enti Pubblici	362.942	0	0	0	362.942
Contributi da Privati	9.858.621	0	0	0	9.858.621
FONDO AMMORTAMENTO FINANZIARIO	828.572.230	62.599.000	0	0	891.171.230
TOTALE	1.083.204.993	62.599.000	0	0	1.145.803.993

Il fondo ammortamento tecnico dedotto fino al 31.12.1995, è da considerarsi dall'esercizio 1996 parte integrante del fondo ammortamento finanziario.

Come illustrato nella sezione dei principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio, la quota di ammortamento finanziario a carico dell'esercizio è pari a quanto rappresentato nel piano finanziario, che prevede quote variabili in relazione all'andamento dei proventi del traffico al netto dei costi e delle spese di diretta imputazione.

6)e) ALTRI BENI DEVOLVIBILI - ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	7.380.707	229.875	7.610.582	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-418.953	0	-418.953	0	0
TOTALE	6.961.754	229.875	7.191.629	0	0

I decrementi riguardano la dismissione di beni completamente ammortizzati.



6)f) IMMOBILIZZAZIONI DEVOLVIBILI IN CORSO ED ACCONTI					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	128.029.785	0	0	0	128.029.785
Acquisizioni dell'esercizio	72.792.364	0	0	0	72.792.364
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
Trasferimenti da/ad altra voce	-82.798.105	0	0	0	-82.798.105
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-5.160	0	0	0	-5.160
TOTALE	118.018.884	0	0	0	118.018.884

Gli incrementi delle immobilizzazioni devolvibili in corso sono così dettagliabili:

Autostrada A4-A23-A28:

- realizzazione della terza corsia Euro 69.181.667 (di cui Euro 26.583.150 riferibili al tratto

S. Donà di Piave – Svincolo Alvisopoli, Euro 26.301.299 al tratto Ponte Tagliamento-Gonars e Svincolo Palmanova, Euro 14.560.086 al tratto Gonars-Villesse, Euro 1.700.418 al tratto Quarto d’Altino – S. Donà di Piave ed Euro 36.714 al nuovo casello di Alvisopoli);

- barriere fonoassorbenti Euro 2.322.960 (di cui Euro 1.578.942 nel Comune di Campoformido, Euro 489.511 nel Comune di Duino-Aurisina ed Euro 254.507 per spese comuni (inserzioni pubblicitarie e pagamenti imposte);
- realizzazione aree di sosta per i mezzi pesanti Euro 53.694;
- completamento delle barriere del casello del Lisert e Portogruaro Euro 47.607;
- barriere sicurezza spartitraffico – tratto Redipuglia – Lisert Euro 33.528;
- piano di sicurezza autostradale – adeguamento piste immissione Euro 21.752;
- caserma Polstrada di S. Donà di Piave Euro 14.375;
- bretella collegamento casello Noventa di Piave Euro 10.645.

Interventi relativi all’intera rete autostradale:

- devoluzione ad Autovie Venete da parte dei precedenti gestori delle aree di servizio Euro 1.106.136.

Per i trasferimenti ad altre voci si rimanda a quanto già commentato per i passaggi in esercizio nelle precedenti tabelle.

Le rettifiche sono afferenti principalmente ad importi stanziati negli esercizi precedenti e successivamente rettificati e/o riclassificati.



TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)					
	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	SVALUTAZIONI	SALDO
Valori all'inizio dell'esercizio	1.642.120.662	95.329.144	1.125.615.033	7.418.468	604.416.305
Acquisizioni dell'esercizio	73.326.874	0	0	0	73.326.874
Rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	0	0	63.627.313	0	-63.627.313
Trasferimenti da/ad altra voce	0	0	0	0	0
Dismissioni/Rettifiche avvenute nell'esercizio	-5.703.268	0	-5.488.414	0	-214.854
TOTALE	1.709.744.268	95.329.144	1.183.753.932	7.418.468	613.901.012

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE RIVALUTAZIONI EFFETTUATE

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	RIV. LEGGE 576/1975	RIV. LEGGE 72/1983	RIV. LEGGE 408/1990	RIV. LEGGE 413/1991	RIV. LEGGE 342/2000	COSTO RIVALUTATO
Terreni e fabbricati	19.445.905	0	504.146	0	701.836	1.453.266	22.105.153
Attrezzature industriali e commerciali	22.829.313	0	0	0	0	0	22.829.313
Altri beni	108.548	0	0	0	0	0	108.548
Autostrada A4 A23 A28 in esercizio	1.053.868.350	7.293.712	21.059.358	64.025.111	61.840	0	1.146.308.371
Prolungamento A28 in esercizio	340.429.629	0	0	0	0	0	340.429.629
Villesse-Gorizia in esercizio	148.081.885	0	0	0	0	0	148.081.885
Altri beni devolvibili – attrezzature ind.li e comm.li	6.961.754	0	0	229.875	0	0	7.191.629
Immobilizzazioni devolvibili in corso ed acconti	118.018.884	0	0	0	0	0	118.018.884
TOTALE	1.709.744.268	7.293.712	21.563.504	64.254.986	763.676	1.453.266	1.805.073.412



Tabella riepilogativa degli investimenti in beni reversibili al lordo di ammortamento previsti dalla convenzione vigente (richiesta dell'ANAS S.p.A. di data 11.01.2008, prot. n. 6816)

Riferimento convenzione di cui all'art. 2	Complessivo a tutto il 31.12.2020				avanzamento nel solo esercizio 2021				Complessivo al 31.12.2021				
	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale	
a	A28 completamento con la costruzione dei lotti 28 e 29 tratto Pordenone-Conegliano	142.860.659	55.469.071	0	198.329.730	0	0	0	0	142.860.659	55.469.071	0	198.329.730
b	Nuovo casello autostradale di Ronchis sulla A4 al Km 70+410	33.627.725	8.519.034	0	42.146.759	0	0	0	0	33.627.725	8.519.034	0	42.146.759
c	Aree di Servizio e aree di sosta attrezzate e svincoli	2.443.227	3.822.195	0	6.265.422	0	75.446	75.446	0	2.443.227	3.897.641	0	6.340.868
d	Riconfigurazione del nodo di Palmanova della A4 al Km 93+294	1.034.523	288.236	0	1.322.759	0	0	0	0	1.034.523	288.236	0	1.322.759
e	Adeguamento autostrada A4 realizzazione terza corsia	667.293.233	162.719.329	0	830.012.562	56.906.509	12.269.879	69.176.388	0	724.199.742	174.989.208	0	899.188.950
f	Sistemi a messaggio variabile intere tratte autostradali	2.367.613	3.573.660	0	5.941.273	0	0	0	0	2.367.613	3.573.660	0	5.941.273
g	Rilevazione traffico intere tratte autostradali	1.323.006	3.545.598	0	4.868.604	0	0	0	0	1.323.006	3.545.598	0	4.868.604
h	Impianti telecomunicazione soccorso e sicurezza stradale	3.010.230	4.845.299	0	7.855.529	0	0	0	0	3.010.230	4.845.299	0	7.855.529
i	Barriere fonoassorbenti intere tratte autostradali	16.469.362	2.250.808	0	18.720.170	2.045.763	277.197	2.322.960	0	18.515.125	2.528.005	0	21.043.130
j	Adeguamento Centro Servizi / Stazione esazione / Caserme Polstrada	6.995.834	4.668.191	0	11.664.025	0	47.607	47.607	0	6.995.834	4.715.798	0	11.711.632
k	Innovazioni gestionali intere tratte autostradali	6.427.370	4.100.214	0	10.527.584	0	47.903	47.903	0	6.427.370	4.148.117	0	10.575.487
l	Bretella di collegamento del casello autostradale di Noventa di Piave (A4) alla S.S. 14 - 1° stralcio	6.482.075	2.621.066	0	9.103.141	0	10.645	10.645	0	6.482.075	2.631.711	0	9.113.786
m	Adeguamento raccordo autostradale Villesse-Gorizia	112.732.660	25.127.662	0	137.860.322	0	0	0	0	112.732.660	25.127.662	0	137.860.322
n	Piazzole di sosta e di emergenza	9.062.988	492.856	0	9.555.844	0	0	0	0	9.062.988	492.856	0	9.555.844
o	Allargamento sezione trasversale A4 Km 0+000 svincolo Mestre est e Km 3+100 nodo di Alemagna	5.114.454	1.001.265	0	6.115.719	0	0	0	0	5.114.454	1.001.265	0	6.115.719
	Opere diverse	0	7.996.929	0	7.996.929	0	1.106.136	1.106.136	0	0	9.103.065	0	9.103.065
	Opere non incluse nel piano finanziario	8.471.557	1.750.006	0	10.221.563	0	0	0	0	8.471.557	1.750.006	0	10.221.563
	TOTALE	1.025.716.516	292.791.419	0	1.318.507.935	58.952.272	13.834.813	72.787.085	0	1.084.668.788	306.626.232	0	1.391.295.020

Dettaglio degli investimenti in beni reversibili relativi alle opere commissariate

Riferimento convenzione di cui all'art. 2	Complessivo a tutto il 31.12.2020				avanzamento nel solo esercizio 2021				Complessivo al 31.12.2021			
	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale	Lavori	Somme a disposizione	Oneri finanziari	Totale
c - Aree di Servizio e aree di sosta attrezzate e svincoli	0	2.991.508	0	2.991.508	0	75.446	0	75.446	0	3.066.954	0	3.066.954
110 - Piano per la sicurezza autostradale: realizzazione di due aree di sosta per mezzi pesanti	0	2.067.350	0	2.067.350	0	53.694	0	53.694	0	2.121.044	0	2.121.044
111 - Piano per la sicurezza autostradale: adeguamento piste di immissione in autostrada	0	924.158	0	924.158	0	21.752	0	21.752	0	945.910	0	945.910
e - Adeguamento autostrada A4 realizzazione terza corsia	667.293.234	162.719.328	0	830.012.562	56.906.509	12.269.879	0	69.176.388	724.199.743	174.989.207	0	899.188.950
101 - Tratto Quarto d'Altino – S. Donà di Piave	254.781.872	72.793.557	0	327.575.429	0	1.700.418	0	1.700.418	254.781.872	74.493.975	0	329.275.847
92 - Nuovo casello autostradale di Meolo km 19+690	21.393.348	12.592.695	0	33.986.043	0	0	0	0	21.393.348	12.592.695	0	33.986.043
115 - Tratto S. Donà di Piave – Svincolo di Alvisopoli (escluso) sub lotto 1	45.558.148	12.898.401	0	58.456.549	18.296.292	3.975.856	0	22.272.148	63.854.440	16.874.257	0	80.728.697
115B - Tratto S. Donà di Piave – Svincolo di Alvisopoli (escluso) sub lotto 2	0	4.304.648	0	4.304.648	0	1.055.149	0	1.055.149	0	5.359.797	0	5.359.797
115C - Tratto S. Donà di Piave – Svincolo di Alvisopoli (escluso) sub lotto 3	0	8.149.580	0	8.149.580	0	3.014.433	0	3.014.433	0	11.164.013	0	11.164.013
115-2 C - Cavalcavia 2 ^a sublotto	0	2.938.130	0	2.938.130	0	-2.938.130	0	-2.938.130	0	0	0	0
115-3 C - Cavalcavia 3 ^a sublotto	0	51.481	0	51.481	0	-51.481	0	-51.481	0	0	0	0
115 2-C 3-C - S.Donà svincolo Alvisopoli sublotto 2-3 cavalcavia	0	0	0	0	0	3.243.511	0	3.243.511	0	3.243.511	0	3.243.511
116 - Nuovo casello autostradale di Alvisopoli km 69+900 e collegamento con SS.14	0	458.345	0	458.345	0	36.714	0	36.714	0	495.059	0	495.059
106 - Tratto Gonars - Villesse sub lotto 1	32.357.689	7.991.060	0	40.348.749	12.560.534	266.439	0	12.826.973	44.918.223	8.257.499	0	53.175.722
106B - Tratto Gonars – Villesse sub lotto 2	0	4.469.696	0	4.469.696	1.355.418	182.321	0	1.537.739	1.355.418	4.652.017	0	6.007.435
106C - Tratto Gonars – Villesse sub lotto 3	0	1.148.758	0	1.148.758	0	177.734	0	177.734	0	1.326.492	0	1.326.492
128 - Tratto nuovo ponte sul fiume Tagliamento – Gonars e nuovo Svincolo di Palmanova e variante S.S. 352 – 1° lotto	313.202.177	34.922.977	0	348.125.154	24.694.265	1.606.915	0	26.301.180	337.896.442	36.529.892	0	374.426.334
h - Impianti telecomunicazione soccorso e sicurezza stradale	3.010.230	777.554	0	3.787.784	0	0	0	0	3.010.230	777.554	0	3.787.784
109 - Piano per la sicurezza autostradale: sistema prevenzione e controllo traffico	1.813.678	304.591	0	2.118.269	0	0	0	0	1.813.678	304.591	0	2.118.269
107 - Piano per la sicurezza autostradale: monitoraggio trasporto merci pericolose	1.196.552	472.963	0	1.669.515	0	0	0	0	1.196.552	472.963	0	1.669.515
j – Adeguamento centri servizi / stazioni esazione / caserme Polstrada	823.984	2.787.869	0	3.611.853	0	47.607	0	47.607	823.984	2.835.476	0	3.659.460
90 - Rifacimento barriere casello di Portogruaro	0	768.004	0	768.004	0	4.340	0	4.340	0	772.344	0	772.344
100 - Rifacimento barriere esistenti	823.984	2.019.865	0	2.843.849	0	43.267	0	43.267	823.984	2.063.132	0	2.887.116
k – Innovazioni gestionali intere tratte autostradali	0	418.145	0	418.145	0	14.375	0	14.375	0	432.520	0	432.520
103 - Caserma di S. Donà di Piave	0	418.145	0	418.145	0	14.375	0	14.375	0	432.520	0	432.520
m – Adeguamento sezione autostradale raccordo di Villesse-Gorizia	107.602.786	24.837.859	0	132.440.645	0	0	0	0	107.602.786	24.837.859	0	132.440.645
94 - Adeguamento sezione autostradale raccordo di Villesse-Gorizia	107.602.786	24.837.859	0	132.440.645	0	0	0	0	107.602.786	24.837.859	0	132.440.645
TOTALE	778.730.234	194.532.263	0	973.262.497	56.906.509	12.407.307	0	69.313.816	835.636.743	206.939.570	0	1.042.576.313



2.2 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio è risultato pari a Euro 99.782. Di seguito vengono riportate le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: PARTECIPAZIONI				
	IN IMPRESE CONTROLLATE	IN IMPRESE COLLEGATE	IN ALTRE IMPRESE	TOTALE
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	481.947	481.947
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	32.181	32.181
Valore di bilancio	0	0	449.766	449.766
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	-447.819	-447.819
Svalutazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	-447.819	-447.819
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	1.947	1.947
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.947	1.947



Con l'approvazione del piano di riparto da parte dell'Assemblea dei Soci avvenuta in data 3 dicembre 2020 si è di fatto conclusa la procedura di liquidazione della Società Pedemontana Veneta S.p.A.. Nel corso dell'esercizio, in data 20.05.2021 è avvenuta la cancellazione della partecipata.

Al 31.12.2020 la partecipazione era valorizzata ad Euro 447.819 come da piano di riparto del liquidatore della società. Nel corso dell'esercizio, il valore della partecipata si è azzerato a fronte dell'incasso dalla liquidazione di Euro 445.408 e dalla rilevazione di crediti fiscali per Euro 2.411.

In ossequio al punto 5 dell'articolo 2427 del Codice Civile viene di seguito riportato l'elenco, completo di tutti i dati richiesti, delle partecipazioni detenute alla data di chiusura dell'esercizio ed iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE				
Patrimonio Netto al 31.12.2021	Di cui Utile/(Perdita)	Percentuale di possesso al 31.12.2021	Valore di Bilancio al 31.12.2021	Crediti per partecipazioni
CAF INTERREGIONALE DIPENDENTI S.r.l. (*) Sede: Vicenza Capitale Sociale: Euro 275.756				
1.064.149	1.413	0,00%	129	0
CONSORZIO AUTOSTRADE ITALIANE ENERGIA Sede: Roma Fondo di dotazione: Euro 114.865				
114.255	0	1,60%	1.818	0

(*) Dati di bilancio al 31.12.2020

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: CREDITI				
	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO	Quota scadente oltre i 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	394.686	-296.851	97.835	0
Totale Crediti immobilizzati verso altri	394.686	-296.851	97.835	0

La voce è costituita interamente dal credito verso PromoTurismoFVG (ex Promotur S.p.A.) derivante dalla conclusione del rapporto di associazione in partecipazione rimborsabile secondo un piano di rientro concordato in 12 annualità, l'ultima delle quali scadente il 01.01.2022.

Le movimentazioni intervenute nella voce in oggetto sono state generate dai seguenti eventi:

- maturazione degli interessi dal 01.01.2021 al 31.12.2021 per Euro 10;
- rimborso della rata per l'anno 2021.

In ottemperanza a quanto prescritto dal comma 5, art. 19 della Legge 136/99, ultimi due periodi, nella tabella seguente si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le società controllanti, controllate e collegate.

	COSTI	RICAVI
FRIULIA S.p.A. Finanziaria Regionale Friuli Venezia Giulia		
Servizi e consulenze finanziarie	32.682	
Servizio internal audit	20.196	
Distacchi personale	71.083	
Compenso componente collegio dei revisori Capidav	4.000	
Rimborso costi generali		26.420

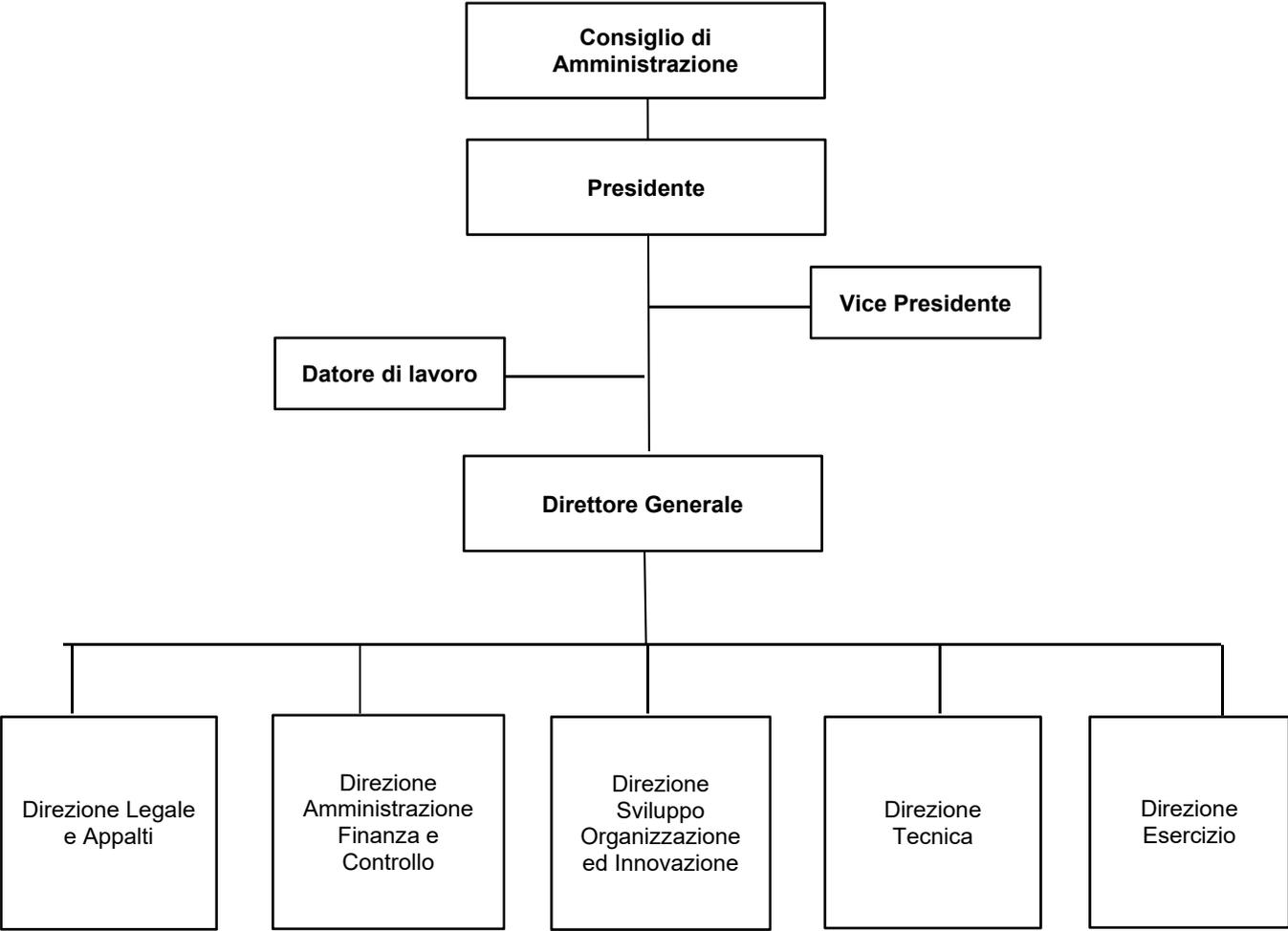
Tutte le transazioni commerciali sono avvenute a normali prezzi di mercato; i riaddebiti sono stati effettuati in base agli effettivi costi sostenuti.

Non si segnalano operazioni aventi rilevanza ai sensi di quanto previsto dal numero 22 bis e 22 ter dell'art. 2427, comma 1, del Codice Civile.



Di seguito viene schematizzata la struttura organizzativa della S.p.A. Autovie Venete al 31.12.2021.

**STRUTTURA ORGANIZZATIVA DI
S.P.A. AUTOVIE VENETE AL 31 DICEMBRE 2021**



2.3 – RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte nell'attivo circolante per un valore pari a Euro 2.255.787. Di seguito si evidenzia la composizione delle stesse:

	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
1) MATERIALI DI MANUTENZIONE E CONSUMO:			
- materiali manutenzione e riparazione beni devolvibili	2.015.438	1.683.378	332.060
- materiali di consumo e manutenzione beni non devolvibili	234.619	250.436	-15.817
Totale rimanenze materiali di manutenzione e consumo	2.250.057	1.933.814	316.243
3) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE:			
- variante S.S. 352 dal casello di Palmanova alla S.S.14 (Lotto 2)	0	0	0
- variante S.S. 352 dal casello di Palmanova alla S.S.14(Lotto 3)*	0	0	0
- nuovo collegamento tra Palmanova e il "Triangolo della sedia" nell'area manzanese *	0	0	0
- bretella di collegamento S. Giovanni al Tempio e Z.I. La Croce	0	0	0
- bretella di collegamento Caneva e Ronc di S. Michele	0	0	0
- circonvallazione sud di Pordenone *	0	0	0
- svincolo di Gradisca raccordo Villesse-Gorizia *	5.730	5.730	0
- svincolo di Gradisca raccordo Villesse Gorizia - "Bretella dei Feudi" *	0	0	0
- opere di completamento funzionale viabilità ordinaria di adduzione al casello autostradale di Ronchis	0	0	0
Totale lavori in corso su ordinazione	5.730	5.730	0
TOTALE RIMANENZE	2.255.787	1.939.544	316.243

(*) opere commissariate.

I lavori in corso su ordinazione sono costituiti da opere in delegazione intersoggettiva realizzate, per conto della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, sulla base delle convenzioni stipulate.

Per una maggiore comprensione si riassume di seguito la composizione delle singole commesse (gli acconti sono iscritti nel passivo patrimoniale).

COMMESSA	LAVORI	FATTURATO	SALDO RIMANENZE	SALDO ACCONTI
variante S.S. 352 dal casello di Palmanova alla S.S. 14 (Lotto 2)	31.296.098	31.402.957	0	106.859
variante S.S. 352 dal casello di Palmanova alla S.S. 14 (Lotto 3)*	5.247.349	5.252.970	0	5.621
nuovo collegamento tra Palmanova e il "Triangolo della sedia" nell'area manzanese - 1° lotto*	17.478.067	17.571.927	0	93.860
nuovo collegamento tra Palmanova e il "Triangolo della sedia" nell'area manzanese - 2° lotto*	247.379	787.117	0	539.738
nuovo collegamento tra Palmanova e il "Triangolo della sedia" nell'area manzanese - 3° lotto*	115.954	787.117	0	671.163
bretella di collegamento S. Giovanni al Tempio e Z.I. La Croce	4.020.278	4.020.278	0	0
bretella di collegamento Caneva e Ronc di S. Michele	5.455.526	5.486.389	0	30.863
circonvallazione sud di Pordenone *	24.443.262	26.663.965	0	2.220.703
svincolo di Gradisca raccordo Villesse-Gorizia*	1.173.801	1.168.071	5.730	0
svincolo di Gradisca raccordo Villesse-Gorizia* - "Bretella dei Feudi"	469.828	508.414	0	38.586
opere di completamento funzionale viabilità ordinaria di adduzione al casello autostradale di Ronchis	581.449	1.907.850	0	1.326.401
TOTALE	90.528.991	95.557.055	5.730	5.033.794

(*) opere commissariate.



2.4 - CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 53.838.211 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa aziendale. Nella presente voce, ad eccezione di alcuni crediti nei confronti del personale per Euro 46.908, non sono iscritti crediti la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore ai cinque esercizi. Non si è resa necessaria l'applicazione del costo ammortizzato in quanto gli effetti sarebbero risultati irrilevanti.

Le partite di credito risultano localizzate, quasi esclusivamente, nel territorio nazionale.

	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
1) Totale crediti verso clienti (*)	9.040.867	6.743.814	2.297.053
4) Crediti verso imprese controllanti	0	1.973.489	-1.973.489
5 bis) Crediti tributari	180.226	289.871	-109.645
5 quater) Crediti verso altri:			
- società autostradali interconnesse (**)	38.590.610	36.165.114	2.425.496
- personale	1.327.461	1.248.870	78.591
- gestori dei pagamenti pedaggi con bancomat e carte di credito	644.738	413.680	231.058
- anticipi e crediti verso fornitori	3.429.788	1.635.767	1.794.021
- cauzioni	111.380	111.431	-51
- diversi (***)	513.141	355.254	157.887
Totale crediti verso altri (5 quater)	44.617.118	39.930.116	4.687.002
TOTALE CREDITI	53.838.211	48.937.290	4.900.921

(*) al netto dei fondi svalutazione crediti, pari a Euro 131.345; di cui Euro 3.001.133 verso Chef Express S.p.A., Euro 887.701 Kerotris S.p.A., Euro 743.543 verso Fast Eat Italy S.r.l. ed Euro 615.441 verso Eni S.p.A.;

(**) di cui, per traffico già attribuito al 31.12.2021: Euro 18.147.185 verso la Società Autostrade per l'Italia S.p.A. ed Euro 118.067 verso la CAV Concessioni Autostradali Venete, Euro 19.968.661 per lo stanziamento di fine periodo del traffico non ancora attribuito ed Euro 356.697 verso altre società autostradali interconnesse;

(***) di cui Euro 296.946 per premi assicurativi ed Euro 162.164 per il canone di subconcessione.

2.5 - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano alla data di bilancio a Euro 139.797.469 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili. I depositi bancari e postali hanno generato interessi per Euro 10.978 (ricompresi nella voce 16d del conto economico) che sono stati contabilizzati per competenza.

	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
1) depositi bancari e postali	136.075.536	117.035.939	19.039.597
3) danaro e valori in cassa	3.721.933	2.554.246	1.167.687
Totale	139.797.469	119.590.185	20.207.284

Si segnala che a partire dal 1° aprile 2007 la gestione delle risorse finanziarie, eccedenti le previsioni sui fabbisogni di breve periodo, è stata accentrata in capo alla controllante Friulia S.p.A. Finanziaria Regionale Friuli Venezia Giulia. A detta gestione sono riconducibili disponibilità liquide per Euro 119.015.870.

Si segnala inoltre che i conti correnti attivi accesi presso Poste Italiane, Banca Nazionale del Lavoro e Monte dei Paschi di Siena (con l'eccezione di quelli riconducibili alle opere in delegazione intersoggettiva con giacenza pari ad Euro 7.571.058) sono soggetti a pegno a fronte della stipula dei contratti di finanziamento in essere con Cassa Depositi e Prestiti.



2.6 - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi iscritti nel bilancio ammontano ad Euro 109.206 e possono essere così dettagliati:

RATEI ATTIVI	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
- Canoni attivi	3.025	0	3.025
- Interessi attivi	36	0	36
Totale ratei attivi	3.061	0	3.061

RISCONTI ATTIVI	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
- Oneri finanziari	0	299.590	-299.590
- Pasti personale	78.070	166.458	-88.388
- Canoni di manutenzione	25.086	16.545	8.541
- Canoni vari	91	91	0
- Altri	2.898	7.076	-4.178
Totale risconti attivi	106.145	489.760	-383.615

Totale ratei e risconti attivi	109.206	489.760	-380.554
---------------------------------------	----------------	----------------	-----------------



2.7 - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2021 ammonta a complessivi Euro 576.562.004 e la sua movimentazione è sintetizzata nel seguente prospetto:

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO									
	SALDO AL 31.12.2019	DESTINAZIO NE UTILE/ PERDITA	ATTRIBU ZIONE DIVIDENDI	ALTRI MOVIM.	SALDO AL 31.12.2020	DESTINAZIO NE UTILE/ PERDITA	ATTRIBU ZIONE DIVIDENDI	ALTRI MOVIM.	SALDO AL 31.12.2021
I - Capitale	157.965.739	0	0	0	157.965.739	0	0	0	157.965.739
II - Riserva da sovraprezzo azioni	2.451.099	0	0	0	2.451.099	0	0	0	2.451.099
III - Riserve di rivalutazione	1.428.659	0	0	0	1.428.659	0	0	0	1.428.659
IV - Riserva legale	23.750.408	281.923	0	0	24.032.331	760.673	0	0	24.793.004
VI - Altre riserve	356.441.806	4.792.709	0	-1	361.234.514	12.931.442	0	-2	374.165.954
<i>Riserva Straordinaria</i>	<i>298.795.022</i>	<i>4.792.709</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>303.587.731</i>	<i>12.931.442</i>	<i>0</i>	<i>25.000</i>	<i>316.544.173</i>
<i>Ulteriori altre riserve</i>	<i>57.646.784</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1</i>	<i>57.646.783</i>		<i>0</i>	<i>-25.002</i>	<i>57.621.781</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.638.474	-5.074.632	-563.842	15.213.456	15.213.456	-13.692.115	-1.521.341	21.020.439	21.020.439
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-5.262.890	0	0	0	-5.262.890	0	0	0	-5.262.890
TOTALE	542.413.295	0	-563.842	15.213.455	557.062.908	0	-1.521.341	21.020.437	576.562.004

COMPOSIZIONE DELLA VOCE RISERVE DI RIVALUTAZIONE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Riserva Legge 19 marzo 1983 n. 72	41.808
Riserva Legge 29 dicembre 1990 n. 408	919.750
Riserva Legge 30 dicembre 1991 n. 413	51.946
Riserva Legge 21 novembre 2000 n. 342	415.155
Totale	1.428.659

COMPOSIZIONE DELLA VOCE ALTRE RISERVE	
DESCRIZIONE	IMPORTO
a) Straordinaria	316.544.173
b) Riserva accantonamento introiti per aumento tariffario 1/11 ÷ 31/12/1985	363.068
c) Contributo Regione F.V.G. per la costruzione dell'autoporto di Coccau	593.925
d) Riserva completamenti, innovazioni e ammodernamenti L. 287/71	4.861.306
e) Riserva contributi A.N.A.S. A28 Pordenone-Conegliano	2.582.285
f) Riserva arrotondamento all'Euro	-3
g) Riserva per valutazione partecipazioni al patrimonio netto	0
h) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti	42.800.000
i) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2007	3.597.600
l) Riserva vincolata sanzioni e penali	0
m) Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2009	2.823.600
Totale	374.165.954

Si ricorda che conformemente alla richiesta dell'ANAS pervenuta con lettera d.d. 14.02.2008 l'Assemblea dei Soci, contestualmente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2007/2008, ha deliberato la costituzione di una riserva denominata "Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti" il cui importo è pari alla quantificazione dei presunti benefici finanziari maturati dal 2000 sino al 30 giugno 2008, calcolata sulla differenza tra gli investimenti previsti nel piano finanziario del 1999 e quelli effettivamente realizzati sino al 30 giugno 2008.

Tale calcolo, effettuato sulla base dei criteri indicati dal Concedente, ha reso necessaria, in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2007/2008, la costituzione di una riserva vincolata pari a 42.800 Euro/migliaia.

Successivamente in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2008/2009, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la costituzione di una nuova riserva denominata "Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2007" per un importo pari alla quantificazione dei presunti benefici finanziari maturati dal 1° luglio 2008 sino al 30 giugno 2009 sulla base dei nuovi criteri concordati con il Concedente in conseguenza dell'entrata in vigore della convenzione 2007 e della nomina del Commissario straordinario (2.594 Euro/migliaia). Tale posta è stata successivamente incrementata di Euro/migliaia 1.004 in sede di approvazione del bilancio dell'esercizio 2009/2010.

Con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2010/2011, tenuto conto dell'entrata in vigore dell'atto aggiuntivo d.d. 18.11.2009 divenuto pienamente efficace a seguito della sottoscrizione dell'atto di recepimento delle prescrizioni formulate dal Cipe avvenuta il 22.12.2010 che non ha comunque determinato modifiche nella metodologia di calcolo della posta in commento l'Assemblea dei Soci, in fase di distribuzione dell'utile d'esercizio, ha deliberato la costituzione di una nuova riserva denominata "Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2009" per un importo di Euro/migliaia 535,2 pari alla quantificazione dei presunti benefici finanziari maturati dal 1° luglio 2010 sino al 30 giugno 2011. Tale posta è stata successivamente incrementata di Euro/migliaia 790,7 in sede di approvazione del bilancio 2011/2012, di Euro/migliaia 1.151,3 in sede di approvazione del bilancio 2012/2013, e di Euro/migliaia 346,4 in sede di approvazione del bilancio 2013/2014 mentre non è emersa l'esigenza di effettuare adeguamenti per gli esercizi 2014/2015, 2015/2016, 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, 2019 e 2020.

Parimenti, sulla base dei criteri utilizzati nei precedenti periodi, e tenuto conto dei mancati rilasci effettuati negli ultimi esercizi, non si rende necessario proporre un accantonamento riferibile all'esercizio corrente risultando già capiente la riserva preesistente. Come già avvenuto per gli importi relativi al P.F. 1999, non si ritiene comunque opportuno procedere allo svincolo delle ulteriori eccedenze che restano impegnate a servizio dell'oneroso piano di investimenti pianificato.

Il Capitale Sociale è rappresentato da 607.560.533 azioni ordinarie del valore unitario di Euro 0,26 per un valore nominale complessivo di Euro 157.965.738,58.



Di seguito si riportano le informazioni prescritte al punto 7 bis dell'art. 2427 comma 1 del Codice Civile:

NATURA /DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.2021	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	
				PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale	157.965.739				
Riserve di capitale					
Riserva da sovrapprezzo azioni	2.451.099	A,B	2.451.099		
Contributo Regione F.V.G. per la costruzione dell'autoporto di Coccau	593.925	A,B,C	593.925		
Riserva contributi A.N.A.S. A28 Pordenone - Conegliano	2.582.285	-	0		
Totale riserve di capitale	5.627.309		3.045.024	0	0
Riserve di utili					
Riserva legale	24.793.004	B	0		
Riserva straordinaria	316.544.173	A,B,C	316.544.173		
Riserva accantonamento introiti per aumento tariffario 1/11+31/12/1985	363.068	A,B,C	363.068		
Riserva completamenti, innovazioni e ammodernamenti Legge 287/71	4.861.306	A,B,C	4.861.306		
Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti	42.800.000	-	0		
Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2007	3.597.600	-	0		
Riserva straordinaria vincolata sanzioni	0	A,B,C	0		
Riserva straordinaria vincolata per ritardi investimenti P.F. 2009	2.823.600	-	0		
Totale riserve di utili	395.782.751		321.768.547	0	0
Riserve di rivalutazione	1.428.659	A,B,C	1.428.659		
Riserva arrotondamento Euro	-3	-	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio Euro	-5.262.890	-	-5.262.890		
TOTALE	555.541.565		320.979.340	0	0
Quota non distribuibile			2.451.099		
Quota distribuibile			318.528.241		

Legenda: A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

2.8 - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Ammontano a complessivi Euro 164.115.344. La movimentazione avvenuta durante l'esercizio può essere così dettagliata:

VARIAZIONE DEI FONDI RISCHI ED ONERI				
	SALDO AL 31.12.2020	INCREMENTO	DECREMENTO	SALDO AL 31.12.2021
2) PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	11.377	505.621	5.483	511.515
4) ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI:				
(a) Fondo ripristino e sostituzione	15.887.000	15.858.899	15.046.082	16.699.817
(b) Altri fondi rischi ed oneri	144.270.798	3.753.400	1.120.186	146.904.012
TOTALE ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	160.157.798	19.612.299	16.166.268	163.603.829
TOTALE	160.169.175	20.117.920	16.171.751	164.115.344

La voce altri fondi rischi ed oneri è costituita da:

- stanziamenti per controversie per Euro 2.425.000 (incrementata nel presente esercizio di Euro 1.396.000 e decrementata per Euro 187.000);
- accantonamenti legati al personale dipendente per Euro 635.812 (incrementata di Euro 53.000);
- accantonamenti posti a fronte di potenziali mancati riconoscimenti da parte dell'Ente Concedente sul valore di indennizzo dovuto, al momento del subentro di un nuovo concessionario, per Euro 14.434.000 (incrementati nel presente esercizio per Euro 1.896.000);
- accantonamenti richiesti dall'Ente Concedente per sanzioni e penali per Euro 65.000 (non movimentati nel presente esercizio) di cui Euro 25.000 in "sostituzione" della preesistente riserva di patrimonio netto "Riserva vincolata per sanzioni e penali" ed Euro 40.000 a seguito della comunicazione del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 05.10.2020 (prot. MIT U0024420) e del 01.02.2021 (prot. MIT 0002588).

Dall'esercizio 2015/2016, tenuto conto della scadenza della concessione (avvenuta il 31 marzo 2017), si è ritenuto inoltre opportuno accantonare tra i fondi rischi ed oneri la valorizzazione alla data di bilancio del "debito di poste figurative", costituito dall'eccedenza degli introiti da pedaggio rispetto ai costi ammessi a remunerazione dall'Ente Concedente. L'importo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 129.344.200 con un incremento nell'esercizio corrente pari ad Euro 408.400. Detto importo è stato calcolato sulla base delle metodologie comunicate dal Ministero in occasione della firma del II atto aggiuntivo avvenuta nel marzo 2018 e utilizzando per l'esercizio 2018/2019 un valore di WACC (tasso di congrua remunerazione del capitale investito) in linea con quanto riconosciuto al soggetto attualmente individuato come futuro concessionario (6,92%). Detto tasso è stato aggiornato negli esercizi 2019, 2020 e 2021 al 7,17% a seguito dell'incremento dell'aliquota IRES posta a carico delle società concessionarie (passata dal 24% al 27,5%). Al momento del subentro di un nuovo soggetto, al fine della

determinazione del valore di indennizzo, detta posta (valorizzata alla data del subentro stesso) verrà sottratta dal valore netto dei cespiti devolvibili riconosciuti.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati/rilasciati gli importi che al 31.12.2020 risultavano stanziati a fronte:

- dell'obbligo contrattuale di pagamento dell'upfront comunque dovuta in caso di rescissione dei contratti di finanziamento stipulati con Cassa Depositi e Prestiti e Banca Europea per gli Investimenti in data 27 febbraio 2017 (Euro 300.000);
- del possibile mancato pagamento del credito residuo generato dalla dilazione di pagamento concessa a PromoTurismoFVG (Euro 395.000);
- di altre poste minori (Euro 238.186).

Come già illustrato nelle premesse, in previsione della scadenza naturale della Convenzione di Concessione per la gestione della tratta autostradale di competenza, a febbraio 2017 la Società ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti una comunicazione che la invitava a continuare nella realizzazione del programma di adeguamento dell'infrastruttura, in attuazione delle disposizioni convenzionali, fino al subentro nella concessione da parte di un altro soggetto (subentro che verrà comunicato alla Società con un preavviso di sei mesi). Nel corso dell'esercizio 2017/2018, inoltre, erano intervenuti fatti che facevano ritenere probabile il subentro nei successivi 24 mesi, fra tutti:

- le novità introdotte dall'articolo 13 bis del Decreto Legge 148 del 16 ottobre 2017, funzionali al processo di trasferimento della concessione in favore di un soggetto interamente pubblico (affidamento c.d. "in house");
- la costituzione, in data 17 aprile 2018, della Società Autostrade Alto Adriatico S.p.A., società in house a totale capitale pubblico candidata a divenire il soggetto concessionario della nuova convenzione.

Con riferimento a quanto sopra esposto e in aderenza allo sviluppo previsto nei piani economici/finanziari allegati al primo atto aggiuntivo (2009) e al secondo atto aggiuntivo (2018) in cui il fondo di ripristino e sostituzione non viene alimentato negli ultimi due anni di sviluppo, nell'esercizio 2017/2018, in un'ottica di trasferimento della concessione ad un altro soggetto entro il 30.06.2019, non si era provveduto ad effettuare alcun accantonamento. Come noto, al 30.06.2019 il processo di trasferimento del rapporto concessorio ad altro soggetto non si è perfezionato; nel presente bilancio, in analogia al comportamento tenuto negli scorsi esercizi, si è quindi ritenuto opportuno effettuare un accantonamento, pari ad Euro 15.858.899, tale da far raggiungere al fondo una consistenza corrispondente alle manutenzioni previste per i successivi 12 mesi, arco temporale entro cui, ad oggi, potrebbe concretizzarsi il subentro del nuovo concessionario.

Il fondo di ripristino e sostituzione è stato utilizzato a fronte delle spese di manutenzione e rinnovo sostenute nel corso dell'esercizio per un importo complessivo di Euro 15.046.082.

Di seguito il riepilogo delle spese di manutenzione consuntivate nelle singole voci di conto economico.

• acquisti di materiali per la manutenzione di beni devolvibili	1.315.535
• variazione delle rimanenze di materiali per la manutenzione di beni devolvibili	-332.060
• servizi di manutenzione beni devolvibili	14.062.607
Totale	15.046.082

Nella tabella che segue si riporta la composizione del fondo ripristino e sostituzione degli ultimi 10 anni distinguendo gli accantonamenti deducibili da quelli fiscalmente non ammessi e quindi ripresi a tassazione negli esercizi di competenza.

	Accant. fiscali	Accant. tassati	Utilizzo f.do fiscale	Utilizzo f.do tassato	Saldo finale fiscale	Saldo finale tassato	Saldo finale Totale
30.06.2012					25.288.309	11.474.331	36.762.640
30.06.2013	6.992.850	3.297.890	14.472.380	0	17.808.779	14.772.221	32.581.000
30.06.2014	8.429.971	3.437.418	14.060.389	0	12.178.361	18.209.639	30.388.000
30.06.2015	11.418.464	3.070.409	12.178.361	3.293.512	11.418.464	17.986.536	29.405.000
30.06.2016	11.773.005	2.827.097	11.418.464	3.211.638	11.773.005	17.601.995	29.375.000
30.06.2017	11.853.601	2.817.087	11.773.005	2.397.683	11.853.601	18.021.399	29.875.000
30.06.2018	11.884.049	-11.884.049	11.853.601	2.083.152	11.884.049	4.054.198	15.938.247
30.06.2019	11.960.741	1.700.750	11.884.049	1.962.689	11.960.741	3.792.259	15.753.000
31.12.2019	5.981.483	-662.237	6.787.246	0	11.154.978	3.130.022	14.285.000
31.12.2020	15.596.325	290.675	11.154.978	3.130.022	15.596.325	290.675	15.887.000
31.12.2021	16.149.574	-290.675	15.046.082	0	16.699.817	0	16.699.817



2.9 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

È iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 6.186.698 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi maturati al 31.12.2021, derivanti dall'applicazione della L. 29.05.1982 n. 297 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro, depurato dagli importi versati alle casse di previdenza integrativa e al fondo di tesoreria.

VARIAZIONI DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
SALDO AL 31.12.2020	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2021
6.772.466	2.331.342	2.917.110	6.186.698



2.10 - DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti, tutti di durata residua inferiore ai cinque anni, esistenti al termine dell'esercizio è pari a Euro 64.404.500, di cui Euro 126.731 verso fornitori esteri. Non si è resa necessaria l'applicazione del costo ammortizzato in quanto gli effetti sarebbero risultati irrilevanti.

Di seguito il dettaglio della composizione della voce in esame.

	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
(4) Totale debiti verso banche	688.137	392.690	295.447
(6) Totale acconti (*)	5.216.318	6.549.949	-1.333.631
(7) Totale debiti verso fornitori	31.168.660	29.120.937	2.047.723
(11) Debiti verso imprese controllanti	4.636.426	0	4.636.426
(12) Debiti tributari			
- IVA (**)	5.885.517	3.227.997	2.657.520
- IRAP	955.242	234.691	720.551
- IRES	714.322	0	714.322
- Ritenute effettuate	1.302.005	1.352.966	-50.961
Totale debiti tributari	8.857.086	4.815.654	4.041.432
(13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- Contributi	1.683.257	1.710.806	-27.549
- Cassa di Previdenza e altri fondi	473.331	460.567	12.764
Totale debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.156.588	2.171.373	-14.785
(14) Altri debiti			
- Personale	3.476.801	3.168.872	307.929
- Società autostradali interconnesse	3.605.210	2.456.439	1.148.771
- Canone concessionale	3.289.223	2.668.646	620.577
- Canone di sub concessione	0	1.176.551	-1.176.551
- Cauzioni passive	201.349	235.021	-33.672
- Premi assicurativi	2.948	2.948	0
- Fondo interno di solidarietà	471.932	316.929	155.003
- Competenze su conti dedicati opere in delegazione intersoggettiva	57.376	57.649	-273
- Diversi	576.446	489.126	87.320
Totale altri debiti	11.681.285	10.572.181	1.109.104
TOTALE DEBITI	64.404.500	53.622.784	10.781.716

(*) di cui Euro 5.033.794 costituiti dagli anticipi fatturati alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia sulle opere in delegazione intersoggettiva (rif. paragrafo a commento della voce rimanenze);

(**) relativi ai corrispettivi su pedaggi registrati nel mese di dicembre.

2.11 - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ammonta ad Euro 2.900 e per l'esercizio 2021 risulta composta dai soli ratei passivi.

Di seguito la loro composizione.

RATEI PASSIVI	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
- Consulenze	0	2.984	-2.984
- Canoni manutenzione	444	0	444
- Noli	2.384	1.017	1.367
- Altri	72	43	29
Totale ratei passivi	2.900	4.044	-1.144
RISCONTI PASSIVI			
	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
- Gestione servizi all'utenza	0	28.130	-28.130
- Canoni attivi	0	8.750	-8.750
Totale risconti passivi	0	36.880	-36.880
Totale ratei e risconti passivi	2.900	40.924	-38.024



2.12 – IMPEGNI E GARANZIE

Si riporta il dettaglio degli impegni e delle garanzie.

	SALDO AL 31.12.2021	SALDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE
Rischi per garanzie prestate a terzi	5.113.703	5.102.988	10.715
Altri rischi	23.889.929	77.271.205	-53.381.276
Impegni	176.678.721	214.872.526	-38.193.805
TOTALE	205.682.353	297.246.719	-91.564.366

Nei rischi per garanzie prestate a terzi sono indicate le fidejussioni concesse all'Ente Concedente (Euro 2.937.896), alla RFI (Euro 2.100.000), alla SNAM (Euro 52.216), alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia (Euro 13.282) e ai Comuni di Tarvisio (Euro 5.165) e Pordenone (Euro 5.144).

Gli altri rischi si riferiscono all'iscrizione di riserve da parte delle imprese appaltatrici sia sulle opere in carico ad Autovie Venete che su quelle realizzate dal Commissario Delegato.

Gli impegni qui rappresentati si riferiscono al valore di aggiudicazione e/o successivamente riconosciuto dei lavori relativi alle opere commissariate, già assegnati con decreto di aggiudicazione definitiva da parte del Commissario Delegato e non ancora passate in esercizio. Detta annotazione è stata ritenuta opportuna tenuto conto dell'eccezionalità degli importi, nonché della particolarità della procedura di affidamento che non risulta in capo agli organi della Società.

Per maggiori dettagli in merito alle suddette opere oggetto di commissariamento si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.



3. INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

3.1 - PREMESSA

Il conto economico al 31 dicembre 2021 evidenzia un utile netto di Euro 21.020.439 alla cui formazione hanno contribuito:

	SALDO 2021	SALDO 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	221.310.622	203.981.670
COSTI DELLA PRODUZIONE	-188.228.598	-186.036.997
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	33.082.024	17.944.673
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-3.056.229	-2.476.260
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	744.987
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	30.025.795	16.213.400
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-9.005.356	-999.944
UTILE DELL'ESERCIZIO	21.020.439	15.213.456



3.2 - VALORE DELLA PRODUZIONE

SUDDIVISIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	SALDO 2021	SALDO 2020
Proventi da transiti	173.482.226	140.751.369
Integrazione canone di concessione art. 19, comma 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009	20.543.081	16.827.449
Indennizzi transiti eccezionali	1.240.238	1.126.670
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.265.545	158.705.488
Variazione lavori in corso su ordinazione	0	-12.537
Corrispettivi lavori in corso su ordinazione	7.283.589	7.822.382
Canoni diversi	285.828	287.204
Penalità attive	170.870	11.500
Plusvalenze da immobilizzazioni materiali	2.633.446	18.011
Proventi da esazione effettuata per c/terzi	2.298.664	1.883.114
Rimborsi costi del personale	32.065	49.375
Rimborsi di costi amministrativi	36.863	36.309
Rimborsi diversi	541.575	605.466
Rimborsi di spese di manutenzione	625.282	367.432
Royalties aree di servizio	6.238.654	3.996.885
Devoluzione aree di servizio	1.094.681	7.963.009
Utilizzo debito di poste figurative	0	19.419.200
Ricavi diversi	4.633.290	2.647.741
Contributi in conto esercizio	170.270	181.091
Altri ricavi e proventi	26.045.077	45.288.719
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	221.310.622	203.981.670

L'incremento di Euro 17.328.952 è dovuto principalmente ai proventi da transiti (Euro 32.730.857), all'integrazione canone concessionale L. 102/2009 (Euro 3.715.632), alle plusvalenze da immobilizzazioni materiali (principalmente riferite alla cessione della sede di via del Lazzaretto Vecchio a Trieste Euro 2.615.435), agli introiti delle royalties delle aree di servizio (Euro 2.241.769), e dai ricavi diversi (Euro 1.985.549) compensati in parte dalla movimentazione del debito di poste figurative utilizzato lo scorso esercizio a seguito della riduzione dei ricavi da pedaggio generata dall'emergenza epidemiologica (Euro -19.419.200) e dalla devoluzione aree di servizio (Euro -6.868.328).

Nel corso dell'esercizio sono stati formalizzati gli "atti ricognitori" relativi a 3 aree di servizio a seguito dei quali è stato sancito il passaggio di proprietà delle infrastrutture realizzate dai precedenti gestori, non più titolari del rapporto di subconcessione, ad Autovie Venete. A

seguito di un tanto e tenuto conto della prassi contabile di settore supportata sotto l'aspetto fiscale dalla risposta a specifico interpello presentato da altra Concessionaria autostradale in data 02.07.2004 (interpello prot. 954-181559/2004 d.d. 28.10.2004) è stato consuntivato un ricavo di Euro 1.094.681 corrispondente ai valori di perizia dei beni oggetto di devoluzione a fronte di un incremento del valore del cespite autostradale a cui sono stati imputati anche gli oneri direttamente riconducibili all'operazione pari ad Euro 11.455 (incremento del cespite Euro 1.106.136 = 1.094.681 + 11.455).

Nel corso dell'esercizio in esame sono stati incassati contributi, erogati dalla Commissione Europea, per Euro 170.270, relativi al progetto 2016 EU TM0044 M UR.

SUDDIVISIONE DEI PEDAGGI	SALDO 2021	SALDO 2020
Proventi da transiti	173.482.226	140.751.369
Integrazione canone di concessione art. 19 , comma 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009	20.543.081	16.827.449
Totale pedaggi al lordo del sovrapprezzo	194.025.307	157.578.818
Indennizzi transiti eccezionali	1.240.238	1.126.670
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.265.545	158.705.488



I ricavi da pedaggio conseguiti nel corso dell'esercizio sociale 2021, risultano pari a Euro 173.482.226, con un incremento del 23,25% rispetto al corrispondente periodo 2020, dovuto ai maggiori volumi di traffico consuntivati.

3.3 - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Materiali di manutenzione beni devolvibili	1.315.535	1.295.869
Materiali di manutenzione beni non devolvibili	106.442	142.571
Terreni per lavori in corso su ordinazione	7.238	161.120
Carburanti	757.143	627.009
Biglietti magnetici e tessere	68.765	97.455
Materiali di consumo	247.914	385.181
Cancelleria	25.664	35.982
Totale	2.528.701	2.745.187

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci hanno subito un decremento, rispetto all'anno precedente, di Euro 216.486, pari al 7,89%, dovuto principalmente alla minore acquisizione di terreni per lavori in corso su ordinazione (Euro -153.882) e di materiali di consumo (Euro -137.267), compensati in parte dall'acquisto di carburanti (Euro 130.134).

Costi per servizi



SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Manutenzione beni devolvibili	14.062.607	15.247.634
Manutenzione beni non devolvibili	441.468	455.955
Servizi di gestione autostrada	3.070.482	2.690.551
Lavori in corso su ordinazione	7.276.350	7.648.726
Compensi e rimborsi amministratori	223.634	186.254
Compensi e rimborsi sindaci	114.547	115.101
Aggiornamento software e conduzione sistemi informativi	278.212	223.260
Energia, gas ed acqua	2.215.833	2.086.389
Assicurazioni	1.358.238	1.477.382
Spese postali, telefoniche e canoni linee di comunicazione	144.487	177.367
Inserzioni e pubblicazioni	103.853	129.325
Spese per la formazione del personale	62.397	36.906
Altre prestazioni di servizi	4.344.168	3.568.053
Totale	33.696.276	34.042.903

I costi per servizi complessivamente sono diminuiti dell'1,02% (Euro -346.627) principalmente

a seguito del decremento della manutenzione dei beni devolvibili (Euro -1.185.027; -7,77%) e dei lavori in corso su ordinazione (Euro -372.376; -4,87%) compensati in parte da maggiori costi per le altre prestazioni di servizi (Euro 776.115; +21,75%) e dei servizi di gestione autostrada Euro 379.931; +14,12%).

Costi per il godimento di beni di terzi

SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Nolo autoveicoli	941.659	919.090
Altri noli e locazioni	306.924	297.351
Totale	1.248.583	1.216.441

I costi per il godimento di beni di terzi hanno subito un incremento del 2,64% (Euro 32.142) per effetto dell'aumento dei costi per il nolo di autoveicoli (Euro 22.569) e degli altri noli e locazioni (Euro 9.573).

Costi per il personale

Il costo del lavoro figura nel conto economico per Euro 54.203.731.

Di seguito la quantificazione della forza lavoro mediamente occupata presso la Società.



CATEGORIA	2021	2020
Dirigenti	7	7
Quadri	27	27
Impiegati:		
- a tempo indeterminato	387	400
- a tempo determinato	0	3
Impiegati esazione:		
- a tempo indeterminato	119	124
- a tempo determinato	8	2
Operai:		
- a tempo indeterminato	38	39
- a tempo determinato	0	0
Totale	586	602

Ammortamenti e svalutazioni

SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	881.320	956.703
Ammortamento finanziario delle immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili	62.599.000	57.181.500
Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	1.028.313	1.151.519
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.627.313	58.333.019
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.199	33.031
Totale	64.553.832	59.322.753

In merito all'ammortamento finanziario si rimanda a quanto commentato in calce alla voce "Fondo ammortamento finanziario e contributi".

Variazione delle rimanenze di materiali di manutenzione e di consumo

SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Variazione delle rimanenze di materiali di manutenzione e consumo devolvibili	-332.060	-172.678
Variazione delle rimanenze di materiali di manutenzione e consumo non devolvibili	15.817	-47.260
Totale	-316.243	-219.938

Gli importi rappresentano le variazioni intervenute nelle rispettive giacenze di magazzino.

Accantonamenti per rischi

La voce ammonta ad Euro 3.700.400. Per i dettagli della sua composizione si rimanda a quanto riportato a commento della voce fondi per rischi ed oneri.

Altri accantonamenti

La voce ammonta ad Euro 812.817 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 789.183 e rappresenta la variazione della consistenza del fondo di ripristino e sostituzione. Per maggiori dettagli si rimanda a quanto riportato a commento della voce fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

SUDDIVISIONE DEI COSTI	SALDO 2021	SALDO 2020
Integrazione canone di concessione art. 19, comma 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009	20.543.081	16.827.449
Canone concessionale	4.163.573	3.378.033
Canone per subconcessioni	1.477.035	2.429.636
Associazioni e convegni	242.735	247.847
Imposte e tasse	414.931	385.933
Perdite su crediti	16.017	50.740
Altri oneri di gestione	943.129	467.359
Totale	27.800.501	23.786.997

Gli oneri diversi di gestione hanno subito un incremento del 16,87% rispetto all'esercizio precedente (Euro 4.013.504) principalmente dovuto alle maggiori poste contabilizzate nelle voci integrazione canone di concessione L. 102/2009 (Euro 3.715.632; +22,08%) e nel canone concessionale (Euro 785.540; +23,25%) controbilanciate dalla diminuzione degli importi ascritti nel canone per subconcessioni (-952.601; - 39,21%).

