



**CONCESSIONI  
AUTOSTRADALI  
VENETE**

**CONFRONTO BILANCIO  
INTERMEDIO 30.06.2021 - BUDGET  
30.06.2021**

## Indice

### *CONFRONTO BILANCIO INTERMEDIO 30.06.2021 – BUDGET AL 30.06.2021*

*Conto Economico* *pag. 4*

*Nota Integrativa*  
Informazioni sul Conto Economico *pag. 6*

**CONFRONTO BILANCIO  
INTERMEDIO 30.06.2021 -  
BUDGET 30.06.2021**

## CONTO ECONOMICO

	<b>BILANCIO 30.06.2021</b>	<b>BUDGET 30.06.2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.444.320	79.184.191
5) Altri ricavi e proventi:		
a) altri ricavi e proventi	1.699.917	968.135
b) contributi in conto esercizio	98.932	0
	<hr/> 68.243.169	<hr/> 80.152.326
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	331.331	465.738
7) Per servizi	15.047.877	18.673.814
8) Per godimento di beni di terzi	522.699	477.943
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	6.895.036	6.980.000
b) oneri sociali	2.189.758	2.344.000
c) trattamento di fine rapporto	479.635	490.000
e) altri costi	239.004	270.500
	<hr/> 9.803.433	<hr/> 10.084.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.857.604	23.410.995
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	306.878	316.740
	<hr/> 23.164.482	<hr/> 23.727.735
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.594	39.656
13) Altri accantonamenti		
b) Accantonamento al fondo per rinnovi	8.477.000	9.312.174
c) Utilizzo fondo per rinnovi	-8.604.394	-10.396.400
14) Oneri diversi di gestione	8.020.936	9.310.046
	<hr/> 56.814.958	<hr/> 61.695.206
 <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	 11.428.211	 18.457.120

	<b>BILANCIO 30.06.2021</b>	<b>BUDGET 30.06.2021</b>
<i>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi	6.421	3.100
17) Interessi ed altri oneri finanziari	<u>6.884.036</u>	<u>6.883.778</u>
	-6.877.615	-6.880.678
 <i>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
19) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 <i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>	 4.550.596	 11.576.442
 20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	1.376.463	3.988.818
b) imposte differite	0	0
c) imposte anticipate	<u>140.257</u>	<u>-274.101</u>
	-1.516.720	-3.714.717
 21) Utile (perdita) dell'esercizio	 3.033.876	 7.861.724

# NOTA INTEGRATIVA

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Il dato consuntivo al 30.06.2021 del valore della produzione ammonta a € 68.243.169, con un decremento sostanziale rispetto alla previsioni di budget al 30.06.2021 (€ 80.152.326; - € 11.909.157; pari al -14,86%). Tale importante decremento è stato determinato dal *lockdown* dovuto al Covid-19.

#### A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così composti:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Proventi da pedaggio:		
• proventi da pedaggio	58.375.264	69.122.087
• Integrazione canone di concessione ex L. 102/09 e L. 122/2010	5.940.749	6.961.191
Altri proventi autostradali:		
• aree di servizio	1.171.605	2.000.000
• compartecipazione delle Società interconnesse ai costi di esazione	544.076	642.312
• recupero spese transiti eccezionali e mancati pagamenti	412.626	458.602
<b>Totale</b>	<b>66.444.320</b>	<b>79.184.191</b>

I proventi da pedaggio (al netto del canone integrativo ANAS) risultano in valore assoluto pari a € 58.375.264 con un decremento rispetto al budget di € 10.746.823 pari al -15,55%. La differenza è dovuta all'effetto del *lockdown* Covid-19.

Per quanto riguarda l'importo dell'integrazione del canone, a favore di ANAS, il decremento di € 1.020.442 (- 14,66%) rispetto alle previsioni di budget è conseguenza della composizione delle classi su cui il traffico è distribuito.

I proventi delle aree di servizio sono intaccati in maniera ancora più decisa rispetto alle previsioni di budget (decremento in termini assoluti di € 828.395; - 41,42%).

B) Altri ricavi e proventi:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Altri ricavi e proventi:		
- Altri ricavi e proventi diversi	1.699.917	968.135
- Contributi in conto esercizio	98.932	0
<b>Totale</b>	<b>1.798.849</b>	<b>968.135</b>

Gli *altri ricavi e proventi* comprendono proventi per sub-concessioni, risarcimento danni causati dagli utenti alle attrezzature autostradali, lavori conto terzi, plusvalenze e sopravvenienze attive e altri ricavi. Lo scostamento rispetto al budget è di + € 830.714.

*Costi della produzione*

Ammontano a € 56.814.958 e sono sostanzialmente inferiori rispetto a quanto ipotizzato in sede di redazione di budget (decremento di € 4.880.248 pari al - 7,91%).

La voce Costi della produzione è così composta:

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

Tale voce è sostanzialmente in linea con le previsioni di budget ed è suddivisa come segue:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Acquisto beni destinati alla manutenzione	127.347	141.019
Acquisto altri beni	203.984	324.719
<b>Totale</b>	<b>331.331</b>	<b>465.738</b>

B) Costi per servizi

La voce è costituita da:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Manutenzioni e rinnovi:	8.477.767	10.787.695
Lavori c/terzi	1.160.248	766.895
Servizi di funzionamento:		
• compartecipazione ai costi di esazione	1.794.624	2.212.519
• elaborazione dati traffico ed introiti	299.792	325.000
• energia elettrica	1.003.488	1.000.000
• altri	487.412	637.115
Servizi amministrativi:		
• servizi professionali amministrativi	325.929	735.050
• servizi professionali tecnici	542.670	879.590
• assicurazioni	487.213	750.000
• telefonici	1.545	6.000
• buoni pasto	133.340	123.000
• commissari di gara	109.550	154.000
• altri	85.001	136.000
Compensi amministratori	75.652	86.100
Compensi sindaci	38.080	45.200
Compensi Organismo di Vigilanza	25.566	29.650
<b>Totale</b>	<b>15.047.877</b>	<b>18.673.814</b>

I costi per servizi sono inferiori rispetto al budget di € 3.625.937 pari al – 19,42% essenzialmente per le minori manutenzioni eseguite rispetto a quanto previsto.

Le manutenzioni infatti ammontano complessivamente a € 8.477.767 (€ 10.787.695 nel budget) con un decremento di € 2.309.928.

La compartecipazione ai costi di esazione attesta un decremento di € 589.318 in conseguenza del *lockdown*.

I servizi professionali amministrativi e tecnici ammontano complessivamente a € 868.599 (€ 1.614.640 nel budget) con un decremento di € 746.041.

Gli altri costi per servizi sono sostanzialmente in linea con il budget.



C) Costi per godimento di beni di terzi

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Costi per godimento di beni di terzi	522.699	477.943

I costi per godimento di beni di terzi aumentano di € 44.756 dovuto essenzialmente alle previsioni di budget riferite al noleggio delle apparecchiature informatiche.

D) Costi per il personale

Tale voce è così suddivisa:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Salari e stipendi	6.895.036	6.980.000
Oneri sociali	2.189.758	2.344.000
Trattamento di fine rapporto	479.635	490.000
Altri costi	239.004	270.500
<b>Totale</b>	<b>9.803.433</b>	<b>10.084.500</b>

I costi per il personale diminuiscono rispetto al budget di € 281.067 (-2,79%).

E) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono sostanzialmente in linea con le previsioni di budget (con uno scostamento di - € 563.253 ) e sono così suddivisi:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.857.604	23.410.995
Ammortamento immobilizzazioni materiali	306.878	316.740
<b>Totale</b>	<b>23.164.482</b>	<b>23.727.735</b>

F) Variazioni delle rimanenze

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Variazione delle rimanenze	51.594	39.656

La voce *variazioni delle rimanenze* è in linea con le previsioni di budget.

G) Altri accantonamenti

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Accantonamento al fondo per rinnovi	8.477.000	9.312.174
Utilizzo fondo per rinnovi	-8.604.394	-10.396.400
<b>Totale</b>	<b>-127.394</b>	<b>-1.084.226</b>

L'*accantonamento al fondo per rinnovi* è determinato in base al piano delle manutenzioni e attesta un incremento al netto dell'utilizzo rispetto le previsioni di budget (scostamento di + € 956.832)

H) Oneri diversi di gestione

Tale voce diminuisce rispetto all'esercizio precedente di € 3.139.578 pari allo -32,69% ed è così composta:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Imposte e tasse	182.583	166.009
Integrazione canone di concessione ex art. 19, c. 9 bis, L. 102/09	5.940.749	6.961.191
Canone di concessione ex art. 10 L. 537/93 e art. 1, comma 1020, L. 296/2006	1.401.004	1.658.899
Canone di sub-concessione ex art. 13 della Convenzione	24.458	41.161
<b>Altri costi</b>	<b>472.142</b>	<b>482.787</b>
<b>Totale</b>	<b>8.020.936</b>	<b>9.310.046</b>

Come spiegato sopra le differenza riscontrate fra consuntivo e budget sono dovute all'impatto sul traffico del *lockdown* con effetti sull'integrazione canone (si rimanda al commento sui ricavi) e sul canone di concessione e subconcessione.

### Proventi e oneri finanziari

Tale voce è così composta:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Proventi finanziari:		
• proventi diversi	6.421	3.100
Interessi ed altri oneri finanziari	6.884.036	6.883.778
Totale	-6.877.615	-6.880.678

I *proventi finanziari* sono riferiti per € 6.421 a interessi attivi sui conti correnti bancari e postali.

Gli *interessi passivi ed altri oneri finanziari* sono costituiti da interessi passivi sul *project bond* di € 6.883.278 (tasso di interesse 2,115%); e da altri interessi passivi di ammontare pari a € 758.

### Imposte sul reddito

Tale voce è così composta:

	BILANCIO 30.06.2021	BUDGET 30.06.2021
Imposte sul reddito:		
• IRES	917.146	3.291.211
• IRAP	459.317	697.607
• imposte differite passive	0	0
• imposte differite attive (imposte anticipate)	140.257	-274.101
Totale	1.516.720	3.714.717

Le imposte variano in conseguenza delle variazioni sulla base imponibile.