

Dati anagrafici	
denominazione	FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA
sede	34131 TRIESTE (TS) SCALA CAPPUCCINI 1
capitale sociale	10300000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	TS
partita IVA	01133800324
codice fiscale	01133800324
numero REA	127257
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI STRADE, PONTI, GALLERIE (522120)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 396.131.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla complessa operazione di scorporo degli EDR, che sarà in vigore dal 01/01/2022.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto sociale le seguenti attività: la progettazione, la realizzazione, la manutenzione, la gestione e la vigilanza di opere di viabilità di competenza del socio unico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La Legge Regionale n° 14 del 12 agosto 2021 ha stabilito che le funzioni in materia di viabilità, in particolare quelle di progettazione, di realizzazione, di espropriazione, di manutenzione, gestione e vigilanza di competenza delle ex province, già esercitate da Friuli Venezia Giulia Strade SpA ai sensi della legge regionale 22 settembre 2017 n. 32, saranno esercitate dagli EDR (Enti di Decentramento Regionale) a decorrere dal 1° gennaio 2022.

Gli EDR territorialmente competenti dal 01 gennaio 2022 gestiscono le strade ex provinciali trasferite e i servizi ad esse collegati, subentrando in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, in capo a FVG Strade fino al 31.12.2021, in relazione alle funzioni inerenti la viabilità regionale locale.

È evidente come durante l'esercizio 2021 la Società abbia risentito del clima di incertezza per il nuovo assetto organizzativo regionale che si ventilava e che solo a metà settembre è stato reso definitivo in termini di legge. Durante l'anno molte scelte strategiche e operative sono state necessariamente "sospese" nell'attesa di capire come si sarebbe configurata la nuova organizzazione, mentre nell'ultimo trimestre è stato necessario uno sforzo organizzativo gestionale per concentrare tutte le attività operative e amministrative per essere pronti allo "scorporo" della viabilità locale al 01 gennaio 2022.

Il 2021 è stato un anno complesso che ha risentito ancora degli effetti della pandemia da Covid-19 che ha colpito a livello globale e sistemico tutto il mondo; in particolare nei primi mesi dell'anno si sono avute nuove sospensioni delle attività produttive e commerciali. Visto il perdurare dello stato emergenziale si sono mantenute le iniziative messe in campo nel 2020 per venire incontro agli operatori economici, quali la proposta al Socio di parziali esoneri da contribuzione e spese nei confronti degli utenti.

Nel mese di ottobre, con l'introduzione del Green Pass obbligatorio in azienda, la Società ha dovuto adeguare le proprie procedure gestionali delle risorse umane alle richieste del Legislatore. Tuttavia, rispetto ad altri contesti produttivi con particolare riguardo nella zona di Trieste, non si sono registrate in azienda criticità particolari, neanche presso le sedi più operative dislocate sul territorio.

Il 2021 è stato anche l'anno in cui grazie ai vaccini si è potuto iniziare a tornare gradatamente ad una normalità. Lo Stato ha messo in campo molte iniziative per sostenere e promuovere una ripresa, dai contributi a fondo perduto alle attività produttive, agli incentivi in edilizia e soprattutto il piano PNRR che nei prossimi anni dovrebbe essere il principale motore per la ripresa economica del Paese e nel contempo di un ammodernamento delle sue infrastrutture in vari settori, dalle grandi opere all'innovazione tecnologica, comportando anche un necessario nuovo assetto organizzativo per la Pubblica Amministrazione e per una sua semplificazione spingendo sulla digitalizzazione e informatizzazione dei servizi.

Tuttavia nel corso dell'esercizio si sono manifestate ulteriori criticità sistemiche quali il caro materiali da costruzione, legato alle difficoltà di approvvigionamento per la pandemia e al boom della domanda per i bonus edilizi; il caro energia, dovuto ai maggiori investimenti richiesti per la transizione ecologica;

Pertanto sia il Legislatore nazionale, sia il Legislatore Regionale hanno introdotto strumenti normativi per mitigare gli effetti economici della crisi legata al caro materiali, In Regione per gli interventi di opere pubbliche finanziati, in tutto o in parte, con fondi regionali, per l'anno 2021 l'Amministrazione Regionale ha concesso ulteriori finanziamenti finalizzati alla copertura delle spese relative ai maggiori oneri intervenuti per l'aumento dei costi per l'approvvigionamento delle materie prime. I finanziamenti sono stati concessi per interventi i cui lavori in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore della L.R. 13/2021 e per i quali fosse stata accertata dal Responsabile Unico del Procedimento la motivata mancanza di sufficiente disponibilità finanziaria nel quadro economico.

FVGStrade non ha registrato nel 2021 grandi difficoltà, solo per un paio di interventi di manutenzione gli appaltatori hanno richiesto che fosse riconosciuto un maggior prezzo, pertanto non c'è stata necessità di ricorrere a interventi agevolativi normativi avendo la Società attinto per coprire le maggiori richieste da economie su fondi già stanziati.

Nonostante le diverse criticità "sistemiche" la Società anche nel 2021 ha confermato la sua solidità e pertanto non è stato necessario usufruire degli strumenti agevolativi messi a disposizione dal Legislatore Nazionale per le imprese, come il ricorso alla sospensione degli ammortamenti e delle perdite, nonché alle diverse forme di finanziamento a fondo perduto a sostegno dell'attività o maggior oneri gestionali per la sicurezza.

Il 28 maggio 2021, con l'approvazione del bilancio È stato inoltre riconfermato il Consiglio di amministrazione scaduto al 31/12/2020, per ulteriori tre esercizi, quindi fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023. Uno dei consiglieri, essendo in quiescenza, ha rinunciato al compenso fatte salve le spese di rimborso.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono state correzioni di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e software, sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%, mentre le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti

della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipologia immobilizzazione	Criterio di ammortamento
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture di servizio	25%
Beni Gratuitamente Devolvibili ripristini funzionali	25%
Beni Gratuitamente Devolvibili potenziamenti	4%

Per i beni gratuitamente devolvibili il coefficiente di ammortamento è di norma il 25% per i ripristini funzionali, ad esempio piani viabili, mentre per i beni gratuitamente devolvibili che costituiscono potenziamento infrastrutturale, ad esempio la realizzazione di rotatorie, nuove arterie e opere d'arte in genere, il coefficiente è del 4%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato neanche ai crediti sorti dopo il 01° gennaio 2016, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato neanche ai debiti sorti dopo il 01° gennaio 2016, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

La Società non possiede Titoli.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti crediti verso soci in quanto il capitale sociale è interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
253.359	215.968	37.391

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.511	1.024.806	267.906		1.743.681	3.049.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.511	952.599	221.727		1.646.099	2.833.936
Valore di bilancio		72.207	46.179		97.582	215.968
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			7.761		163.414	171.175
riclassificazioni						
Ammortamento dell'esercizio		(45.124)	(20.714)		(67.946)	(133.784)
Totale variazioni		(45.124)	(12.953)		95.468	37.391
Valore di fine esercizio						
Costo	13.511	1.024.806	275.667		1.907.094	3.221.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(13.511)	(997.723)	(242.441)		(1.714.044)	(2.967.719)
Valore di bilancio		27.083	33.226		193.050	253.359

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Costi di impianto e ampliamento

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento sono interamente ammortizzati.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono stati ricevuti contributi in conto capitale per le immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
189.153.019	173.674.889	15.478.130
Immobilizzazioni materiali		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.337.823	943.305	394.518
Beni gratuitamente devolvibili		
Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
187.815.196	172.731.584	15.083.612

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Altri beni materiali	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	72.277	849.123	2.771.663	-	3.693.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(68.722)	(439.778)	(2.241.258)		(2.749.758)
Valore di bilancio	3.555	409.345	530.406	-	943.305
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		61.512	796.775		858.287

Decremento per dismissioni immobilizzi		42.830	469.375		512.205
Decremento per dismissioni fondo ammortamento		-46.326	-468.910		-515.236
Ammortamento dell'esercizio	925	-69.926	-395.949		-466.800
Totale variazioni	925	-11.910	401.291		388.456
Costo	72.277	867.805	3.099.063		4.039.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-69.647	-463.378	-2.168.297		-2.701.322
Valore di bilancio	2.630	404.427	930.766		1.337.823

Beni Gratuitamente Devolvibili

Beni gratuitamente devolvibili	Corrispettivi	Impianti	Delegazioni Amministrative	Piano 2x20	Immobilizzazioni in corso	Totale Beni Gratuitamente Devolvibili
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.459.734	89.345.305	74.112.051	19.058.124	23.527.209	249.502.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-34.369.700	-23.871.941	-13.598.877	-4.930.322	-	-76.770.839
Valore di bilancio	9.090.033	65.473.365	60.513.175	14.127.801	23.527.209	172.731.584
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	12.561.430	7.752.469	7.008.579	1.917.889	2.725.871	31.966.238
Ammortamento dell'esercizio	-6.931.932	-5.866.828	-3.244.825	-839.040	0	-16.882.625
Altre variazioni						
Totale variazioni	5.629.498	1.885.641	3.763.754	1.078.849	2.725.871	15.083.613
Valore di fine esercizio						
Costo	56.021.164	97.097.774	81.120.630	20.976.013	26.253.080	281.468.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-41.301.632	-29.738.769	-16.843.702	-5.769.362	0	-93.653.465
Valore di bilancio	14.719.532	67.359.005	64.276.928	15.206.651	26.253.080	187.815.196

Si è ritenuto opportuno separare i Beni Gratuitamente Devolvibili dagli altri beni materiali. Questi sono costituiti dagli interventi di manutenzione straordinaria e nuove opere per potenziamento infrastrutturale finanziati da contributi conto impianti, dagli interventi affidati in delegazione amministrativa, e da interventi di manutenzione ordinaria per ripristino funzionale infrastrutturale finanziati da corrispettivi, sia per quanto riguarda la gestione delle Strade Regionali, sia per la gestione della Viabilità Locale. Pertanto per i finanziamenti dei beni gratuitamente devolvibili, cioè i contributi conto impianti, i corrispettivi, o le delegazioni amministrative, vengono imputati a conto economico e riscontati in relazione al processo di ammortamento dei beni per i quali sono stati riconosciuti. In ultimo ci sono anche gli interventi denominati piano 2x20 che sono finanziati da un mutuo ventennale per cui si ricevono i contributi in conto interessi, per il pagamento delle rate di mutuo, mentre per le opere si segue lo stesso procedimento degli altri contributi.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono alle produzioni registrate a tutto il 31/12/2021 dei lavori ancora non diventati cespiti, in quanto non ultimati. Di seguito si riporta il dettaglio per categoria.

CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONE	Valore al 31/12/2021
-------------------------------	-------------------------

Immobilizzazioni materiali in corso per piano 2 per 20	27.096
immobilizzazioni materiali in corso per delegazioni amm.	2.074.457
immobilizzazioni materiali in corso	24.151.528
TOTALE immobilizzazioni in corso	26.253.081

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare: relativamente a tutti i pagamenti effettuati per le lavorazioni inerenti le opere di viabilità locale affidati con DGR 2687 e rendicontati. I contributi sono stati rilevati applicando il metodo indiretto iscritti nella voce A5 e rinviati per competenza a risconti passivi, mentre il credito è stato iscritto nei ratei attivi in quanto nella prassi amministrativa l'efficacia del credito avviene con Decreto, e i decreti per questi crediti non sono ancora stati emessi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per la manutenzione straordinaria programmata per l'anno 2021; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto iscrivendo il ricavo nella voce A5 e rinviandolo per competenza a risconti passivi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi in conto interessi che sono stati iscritti in detrazione della voce C17 come indicato dall'OIC 12

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi in conto esercizio che sono stati iscritti nella voce A5 quali componenti di reddito.

Si rimanda al paragrafo "Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124" dove viene inserita la tabella con le date di erogazione dei contributi, nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede partecipazioni, altri titoli o strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di *cash pooling*)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.327.488	38.155.354	16.172.134

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.945.914	(4.729.471)	2.216.443	2.216.443		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.308.755	22.664.654	47.973.409	34.205.196	13.768.213	7.247.860
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.614.094	(1.227.663)	2.386.431	2.386.431		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	740.708	(79.979)	660.729			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.545.883	(455.407)	1.090.476	1.028.084	62.392	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.155.354	16.172.134	54.327.488	39.836.154	13.830.605	7.247.860

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti, poiché per quanto riguarda i crediti verso controllanti, questi sono relativi ai crediti dei contributi sui mutui che sono stati accesi precedentemente al 01/01/2016, data di entrata in vigore delle disposizioni contenute nel D.Lgs 139/2015.

Per i crediti verso altri, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo.

Tutti gli altri crediti si ritiene abbiano scadenza entro i 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	2.725.500
Fondo svalutazione crediti	(556.908)
Fatture da emettere competenza 2021	47.851
Totale crediti vs clienti	2.216.443

Contrariamente all'anno precedente, tra i crediti vs clienti, non sono inseriti i crediti per fatture da emettere nei confronti del Commissario Emergenza Maltempo per la tempesta VAIA occorsa nel 2019, in quanto l'Ente a cui si emetteranno le fatture è la Regione Friuli Venezia Giulia, pertanto si è ritenuto opportuno riclassificare questi crediti come crediti verso Controllante adeguatamente specificati.

I crediti verso Controllante sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate esercizio successivo	1.458.474
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate entro i 5 esercizi successivi	6.520.353
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate oltre i 5 esercizi successivi	7.247.860
Fatt. da emettere corrispettivi VL IV Trim. 2021 compresi Macchinari	2.927.178
Fatt. da emettere res reimputati VL anni precedenti da rendicontare	6.135
Fatt. da emettere corrispettivi FVGS IV Trim. 2021 compresi Macchinari e Numoc	8.298.351
Crediti VL competenze anni 2017 e prec.	15.727
Crediti per restituzione a clienti VL e varie	10.940
Crediti per convenzioni e cauzioni	600.200
Crediti per contributi da ricevere competenza anni prec residui da incassare da DGR 2687 e reimputati	698.502
Crediti per contributi da ricevere competenza 2021 DGR 2687 da rendicontare	3.121.906
Crediti per contributi c/impianti per acquisto veicoli e attrezzature OA019210-OA020759	800.018
Crediti per contributi da ricevere Bike nat produzioni anni 2020 e 2021	249.488
Crediti per contributi progetti CDP VL produzioni 2020	9.680
crediti per contributi progetti CDP FVGS produzioni 2020 e 2021	6.645.767
Contributi da ricevere progetto sweet 000575 produzioni 20-2021	2.180

Totale crediti vs controllante	38.612.759
fatture da emettere commissario EMERGENZA VAIA	9.360.650
Totale crediti commissario EMERGENZA VAIA	9.360.650
Totale crediti vs controllante	47.973.409

I crediti tributari, al 31/12/2021, pari a Euro 2.386.431 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti da ritenute di acconto su contributi c/esercizio	514.780
Credito IRES da compensare	1.765.969
Credito per acconto IRAP	62.581
Credito IVA	43.101
Totale crediti tributari	2.386.431

Le imposte anticipate per Euro 660.729 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nella parte della presente nota integrativa relativa alle imposte

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 1.090.476 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	992.170
Note di credito da ricevere	3.195
Crediti vs debitori diversi	14.037
Crediti residuali	18.682
Crediti per cauzioni su utenze o locazioni	62.392
Totale crediti vs altri	1.090.476

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante

Italia	2.216.443	-	-	47.973.409	-
Totale	2.216.443	-	-	47.973.409	-

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.386.431	660.729	1.090.476	54.327.488
Totale	2.386.431	660.729	1.090.476	54.327.488

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	566.525	81.185	647.710
Utilizzo nell'esercizio	(9.617)	(81.185)	(90.802)
Accantonamento esercizio	-	-	-
Saldo al 31/12/2021	556.908	-	556.908

Il dettaglio della deducibilità del fondo al netto degli utilizzi è riportato di seguito

Descrizione	Importo deducibile	Importo indeducibile	Totale
Accantonamento anno 2009	100.000	-	100.000
Accantonamento anno 2010	171.734	320.805	492.539
Utilizzi anno 2011	(271.734)	(208.113)	(479.847)
Accantonamento anno 2011	121.997	614.503	736.500
Accantonamento anno 2012	-	40.000	40.000
Accantonamento anno 2013	-	101.545	101.545
Utilizzi anno 2014	-	(109.139)	(109.139)
Accantonamento anno 2014	-	422.042	422.042
Utilizzi anno 2015	-	(312.063)	(312.063)
Utilizzi anno 2016	(121.997)	(123.918)	(245.915)
Utilizzi anno 2017	-	(11.293)	(11.293)
Utilizzi anno 2018	-	(98.995)	(98.995)
Utilizzi anno 2019	-	(3.903)	(3.903)
Utilizzi anno 2020	(36.755)	(47.005)	(83.760)
Accantonamento anno 2020	18.815	81.185	100.000
Utilizzi anno 2021	(9.617)	(81.185)	(90.802)
Saldo al 31/12/2021	(27.558)	584.466	556.908

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.747.537	27.716.062	(8.968.525)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	27.716.062	(8.968.525)	18.747.537
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.716.062	(8.968.525)	18.747.537

La totalità dei titoli è rappresentata da certificati di deposito e certificati assicurativi di capitalizzazione a gestione separata

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate, collegate

(articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

La Società non possiede partecipazioni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.828.013	16.491.703	(3.663.690)

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.485.786	(3.659.251)	12.826.535
Assegni	5.718	(5.718)	-
Denaro e altri valori in cassa	199	1.279	1.478
Totale disponibilità liquide	16.491.703	(3.663.690)	12.828.013

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
692.210	6.572.446	(5.880.236)

Nell'esercizio in corso sono stati riclassificati i ratei attivi relativi ai contributi da ricevere aumentando i crediti verso la Controllante. Questo giustifica la variazione sostanziale rispetto il saldo dell'esercizio precedente.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.253.207	319.239	6.572.446
Variazione nell'esercizio	(5.849.821)	(30.415)	(5.880.236)
Valore di fine esercizio	403.386	288.824	692.210

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei attivi per interessi su attività finanziarie	231.754
ratei attivi per contributi su interessi mutuo da ricevere da REGIONE	171.632
Totale ratei attivi	403.386
risconti attivi da assicurazioni	227.476
risconti attivi da imposta sostitutiva su mutui	26.854
risconti attivi da tasse di proprietà	1.349
risconti attivi da fidejussioni	846
risconti attivi su servizi vari	32.299
Totale risconti attivi	288.824
Totale ratei e risconti attivi	692.210

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.995.351	12.599.218	396.133

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.300.000	-	-	-	-	-		10.300.000
Riserva legale	164.844		28.935					193.779
Varie altre riserve	(2)		2					-
Totale altre riserve	(2)		2					-
Utili (perdite) portati a nuovo	1.555.666		549.775					2.105.441
Utile (perdita) dell'esercizio	578.710		(578.710)				396.131	396.131
Totale patrimonio netto	12.599.218		2				396.131	12.995.351

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.300.000		B			
Riserva legale	193.779		A,B			
Utili portati a nuovo	2.105.441		A,B,C,D			
Totale	12.599.220					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.300.000	161.481	1.491.773	67.261	12.020.515
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		3.363	63.898	(67.261)	
Altre variazioni			(7)		(7)
Risultato dell'esercizio precedente				578.710	578.710
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.300.000	164.844	1.555.664	578.710	12.599.218
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		28.935	549.777	(578.710)	2
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				396.131	396.131
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.300.000	193.779	2.105.441	396.131	12.995.351

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.869.831	9.559.191	(689.360)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.)

	Fondi rischi per contenziosi legali	Fondo oneri legge 447/1995	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.758.740	7.800.451	9.559.191
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	140.000		140.000
Utilizzo nell'esercizio	(488.664)	(180.000)	(668.664)
Altre variazioni	(160.696)		(160.696)

Totale variazioni	(509.360)	(180.000)	(689.360)
Valore di fine esercizio	1.249.380	7.620.451	8.869.831

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Per quanto riguarda il Fondo oneri Legge 447/95, vista la Legge 447/95, che attribuisce anche alle Regioni alcune competenze, tra le quali la definizione delle priorità predisponendo un piano triennale di intervento per la bonifica dall'inquinamento acustico, in base alle proposte pervenute e alle disponibilità assegnate dallo Stato, considerato che l'accantonamento ancora disponibile garantisce un adeguato margine per ulteriori interventi straordinari di risanamento acustico che dovessero emergere da qui alla prossima mappatura acustica (era prevista nel 2018) che si farà a data da destinarsi, si è ritenuto di non effettuare alcun accantonamento anche per l'esercizio 2021.

La voce Fondo rischi contenzioso e legale al 31/12/2021, pari a Euro 1.249.380, risulta così composta:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
Fondo riserve lavori	176.180	490.825	(314.645)
Fondo rischi personale dipendente	215.678	709.219	(493.541)
Altri fondi contenzioso stragiudiziale	857.522	558.696	298.826
Totale	1.249.380	1.758.740	(509.360)

Negli altri fondi contenzioso e legale sono compresi i rischi da danni a cose o persone imputabili a eventuali inadempimenti in termini di manutenzione stradale, nonché gli accantonamenti per eventuali cause promosse da personale dipendente e eventuali richieste di danni e contenziosi stragiudiziali.

Al 31/12/2021 il fondo oneri ex legge 447/95 complessivo risulta così composto:

Fondo oneri legge 447/95 accantonati per annualità	Esercizio 2020
2008	2.059.582
2009	1.424.413
2010	1.171.135
2011	1.346.622
2012	1.683.098
2013	1.515.486
2014	577.390
2014 (risconti per impegni relativi a tre progetti)	(1.869.701)
2015 (risconti per impegni relativi a due progetti)	(1.092)
2016 (risconti per impegni relativi a tre progetti)	(41.001)
2017 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(33.595)
2018 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(15.836)
2020 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(16.051)
2021 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(180.000)
Totale	7.620.451

Con nota prot. GEN-GEN-2022-0015196, è stata informata la Regione autonoma Friuli Venezia Giulia, per il tramite della Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio, che anche per il 2021 non si effettueranno accantonamenti al "Fondo Barriera", salvo indicazioni contrarie della Direzione stessa, che si dovessero ricevere entro i termini di approvazione del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
122.993	118.779	4.214

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	118.779
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	635.084
Utilizzo nell'esercizio	630.870
Totale variazioni	4.214
Valore di fine esercizio	122.993

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2021 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo 31/12/2020	Variazioni
38.197.522	35.147.660	3.049.862

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	16.622.400	(1.395.712)	15.226.688	1.458.475	13.768.213	7.247.860
Debiti verso fornitori	14.737.776	4.643.529	19.381.305	19.381.305		
Debiti verso controllanti	897.332	140.133	1.037.465	1.037.465		
Debiti tributari	236.965	124.659	361.624	361.624		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	551.309	(10.753)	540.556	540.556		
Altri debiti	2.101.878	(451.994)	1.649.884	1.045.993	603.891	
Totale debiti	35.147.660	3.049.862	38.197.522	23.825.418	14.372.104	7.247.860

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche entro 12 mesi	1.458.474
Debiti v/banche oltre 12 mesi entro 5 anni	6.520.353
Debiti v/banche oltre 5 anni	7.247.860
Debiti v/fornitori	2.698.925
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	16.682.380
Debiti v/controllanti	1.037.465
Debiti tributari per IRES E IRAP	148.794
Debiti c/ritenute fiscali per personale dipendente e assimilato	199.345
Debiti c/ritenute fiscali lavoratori autonomi	13.485
Debiti c/ritenute previdenziali per personale dipendente e assimilato	540.556
Debiti v/personale dipendente per ferie e mensilità agg. maturate	868.553
Debiti per ritenute infortuni e garanzia CSA oltre 12 mesi	603.891
Debiti per cauzioni	109.434
Debiti v/altri creditori	68.007
Totale	38.197.522

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 15.226.688 esprime l'effettivo debito per capitale maturato ed esigibile relativamente ai mutui passivi: quello relativo al piano 2x20 e quello relativo alla DA 17 Barcis. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti i debiti per imposta IRES e per l'IRAP, il saldo è formato dal debito per le imposte di competenza.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti relativi a spese per gestione dell'immobile della sede legale di Scala Cappuccini 1 a Trieste. Inoltre si segnala che poiché la Regione rimborsa le

produzioni della DGR 2687 in base a rendiconti finanziari su fatture pagate, nel caso di pagamenti di acconti a fornitori, previsti dalla legge sugli appalti, si forma un debito dovuto a tali anticipazioni corrisposte ai fornitori che eseguono i lavori di opere o manutenzioni straordinarie per cui la manifestazione economica non si è ancora realizzata. Come per i Crediti, anche tra i debiti Vs la Controllante, trovano posto i debiti per Clienti c/anticipi, derivanti dai Corrispettivi fatturati relativi al Commissario Emergenza Vaia, ora Regione FVG. Tra i debiti residuali, ci sono poste che saranno regolate nel corso del 2022.

Si dettagliano di seguito i debiti verso controllante:

Descrizione	Importo
Debiti per anticipazioni a fornitori	150.308
Debiti per fatture da ricevere	53.602
Debiti residuali	2.578
Totale debiti vs controllante	206.488
Debiti per clienti c/anticipi fatturati a Commissario Emergenza Vaia	830.977
Totale debiti Vs. controllante	1.037.465

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia		15.226.688		19.381.305
Totale		15.226.688		19.381.305

Si rappresenta che l'indice di tempestività dei pagamenti nei confronti dei debiti verso fornitori, calcolato come stabilito dal DPCM del 22 settembre 2014, che definisce gli schemi e la modalità di pubblicazione dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi delle pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014 n. 89, per l'anno 2021 è mediamente di 6 giorni prima della scadenza su una media nazionale di +1,27, questo indice viene calcolato sulle transazioni relative a tutti contratti di appalto e affidamenti in genere.

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			1.037.465		361.624	540.556	1.649.884	38.197.522

Totale			1.037.465		361.624	540.556	1.649.884	38.197.522
--------	--	--	-----------	--	---------	---------	-----------	------------

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					15.226.688	15.226.688
Debiti verso fornitori					19.381.305	19.381.305
Debiti verso controllanti					1.037.465	1.037.465
Debiti tributari					361.624	361.624
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					540.556	540.556
Altri debiti					1.649.884	1.649.884
Totale debiti					38.197.522	38.197.522

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
215.815.929	205.401.574	10.414.355

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	324.121	205.077.453	205.401.574
Variazione nell'esercizio	1.039	10.413.316	10.414.355
Valore di fine esercizio	325.160	215.490.769	215.815.929

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi su mutuo 2x20	171.633
Ratei passivi per regolazioni assicurazioni	153.527
Totale ratei passivi	325.160
Risconti passivi per corrispettivi	11.343.693
Risconti passivi per impianti	93.113.494
Risconti passivi per piano 2x20	20.081.328
Risconti passivi per delegazioni amministrative	71.914.861
Risconti passivi per contributi EELL	1.359.926

Risconti passivi fondo barriere L.447/95	710.109
Risconti passivi lavori Commissario Emergenza Maltempo	15.119.899
Risconti passivi gestione CIPE	1.609.521
Risconti passivi gestione	237.938
Totale risconti passivi	215.490.769
Totale	215.815.929

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non ha fatto registrare una variazione sostanziale del conto economico per l'esercizio 2021 pertanto non si è resa necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
81.923.497	73.582.337	8.341.160

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.710.180	21.904.499	2.805.681
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	31.986.881	29.855.033	2.131.848
Altri ricavi e proventi	25.226.436	21.822.805	3.403.631
Totale	81.923.497	73.582.337	8.341.160

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore al 31/12/2021
Corrispettivi	10.889.425

Corrispettivi viabilità locale	8.588.248
Corrispettivi Commissario Emergenza	3.169.928
Trasporti Eccezionali	703.419
Licenze e concessioni	1.012.978
Pubblicità	346.182
Totale	24.710.180

I Corrispettivi, vengono erogati dalla Controllante Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, a saldo di regolare fattura emessa. Si evidenziano nella tabella seguente, le date dei pagamenti da parte della Controllante:

Descrizione fatture corrispettivi	Data	Importo netto incassato
SALDO FATTURA TSP21000103 IV TRIMESTRE 2020 VL	09/04/2021	4.033.267
SALDO FATTURA TSP21000102 IV TRIMESTRE 2020 SSSR ACCONTO	09/04/2021	2.582.264
SALDO FATTURA TSP21000102 IV TRIMESTRE 2020 SSSR SALDO	09/04/2021	2.021.632
SALDO FATTURA TSP21000175 I TRIMESTRE 2021 VL	18/06/2021	1.696.356
SALDO FATTURA TSP21000174 I TRIMESTRE 2021 SSSR	22/06/2021	1.870.463
SALDO FATTURA TSP21000251 II TRIMESTRE 2021 SSSR	29/10/2021	1.874.313
SALDO FATTURA TSP21000252 II TRIMESTRE 2021 VL	29/10/2021	1.291.184
SALDO FATTURA TSP21000302 III TRIMESTRE 2021 SSSR	16/12/2021	1.633.785
SALDO FATTURA TSP21000303 III TRIMESTRE 2021 VL	16/12/2021	1.497.203
Totale		18.500.467

Tra i corrispettivi, ci sono anche i corrispettivi di competenza del Commissario Emergenza Maltempo per gli interventi che sono stati affidati alla Società in qualità di soggetto attuatore. I ricavi sono stati rilevati per competenza correlandoli alle quote di ammortamento dei Beni Gratuitamente Devolvibili creati per le opere del Commissario Emergenza. Di seguito si evidenziano le date dei pagamenti delle fatture intestate al Commissario.

Descrizione fatture corrispettivi	Data	Importo netto incassato
TSP21000116 D20-FVGS-0056	29/06/2021	496.165
TSP21000131 D20-FVGS-2145	29/06/2021	481.520
TSP21000132 D20-FVGS-2146	29/06/2021	369.182
TSP21000119 D20-FVGS-0048	29/06/2021	351.841
TSP21000121 D20-FVGS-0080	29/06/2021	312.303
TSP21000133 D20-FVGS-0073	29/06/2021	296.602

TSP21000114 D20-FVGS-0037	29/06/2021	271.232
TSP21000126 D20-FVGS-2184	29/06/2021	236.962
TSP21000113 D20-FVGS-2183	29/06/2021	204.529
TSP21000115 D20-FVGS-0043	29/06/2021	203.697
TSP21000138 D20-FVGS-2151	29/06/2021	166.439
TSP21000127 D20-FVGS-0061	29/06/2021	145.317
TSP21000117 D20-FVGS-0047	29/06/2021	125.814
TSP21000120 D20-FVGS-0079	29/06/2021	115.292
TSP21000124 D20-FVGS-0051	29/06/2021	114.006
TSP21000139 D20-FVGS-2165	29/06/2021	108.909
TSP21000118 D20-FVGS-0078	29/06/2021	108.474
TSP21000130 D20-FVGS-0092	29/06/2021	62.622
TSP21000137 D20-FVGS-2150	29/06/2021	44.698
TSP21000134 D20-FVGS-2147	29/06/2021	347.039
TSP21000136 D20-FVGS-2148	02/07/2021	329.614
TSP21000122 D20-FVGS-0049	02/07/2021	197.499
TSP21000128 D20-FVGS-0065	02/07/2021	185.353
TSP21000129 D20-FVGS-0091	02/07/2021	150.631
TSP21000135 D20-FVGS-0074	02/07/2021	78.734
TSP21000123 D20-FVGS-0082	02/07/2021	74.242
TSP21000125 D20-FVGS-0089	02/07/2021	48.669
Totale		5.627.385

Gli altri ricavi vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore al 31/12/2021
Altri ricavi	507.836
Recupero imposta di bollo	202.880
Sopravvenienze attive	1.434.344
Contributi c/impianti	10.334.864
Contributi c/impianti commem	21.078
Contributi c/esercizio	12.682.760
Plusvalenze da alienazione cespiti	42.636
Arrotondamenti	38
Totale	25.226.436

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.710.180
Totale	24.710.180

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
81.529.902	73.345.498	8.184.404

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	786.486	575.776	210.710
Servizi	49.000.190	45.963.974	3.036.216
Godimento di beni di terzi	262.584	226.032	36.552
Salari e stipendi	8.950.009	8.276.572	673.437
Oneri sociali	2.829.581	2.565.091	264.490
Trattamento di fine rapporto	635.084	546.035	89.049
Altri costi del personale	82.131	88.836	(6.705)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	133.784	123.780	10.004
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.349.425	13.695.478	3.653.947
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	100.000	(100.000)
Accantonamento per rischi	140.000	634.794	(494.794)
Oneri diversi di gestione	1.360.628	549.130	811.498
Totale	81.529.902	73.345.498	8.184.404

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Si rappresenta che nel costo del personale, non vengono ricompresi i costi riferibili al personale "ex provinciale" trasferito funzionalmente dal 01 gennaio 2018 a Friuli Venezia Giulia Strade spa per cui il rapporto di lavoro è rimasto contrattualmente ed economicamente nei ruoli regionali. Rispetto allo stesso periodo del 2020 si registra un incremento del 8,89% essenzialmente imputabile alle nuove assunzioni relative completamento del processo di assunzione programmato in base ai piani dei fabbisogni per far fronte a carenze d'organico già accertate prima del 01/01/2018, nonché al piano delle assunzioni previsto ai sensi della L.R. 32/2017 per integrare i ruoli del personale amministrativo non passato funzionalmente in FVGS al 01 gennaio 2018.

Di seguito la specifica:

Descrizione	31/12/2021
Salari e stipendi	7.486.345
Costo personale assunto per le strade ex provinciali e in forza alla L.R. 32/2017	1.463.664
Oneri sociali	2.829.581
Trattamento di fine rapporto	635.084
Altri costi del personale	82.131
Totale	12.496.805

Dalla tabella si evince che il personale assunto per la legge 32 o per far fronte alla carenza di organico dovuto al carico di lavoro derivante dalla Legge 32/2017 e ai pensionamenti che si sono verificati negli ultimi anni, ammonta a euro 1.463.664, solo nella voce Salari e Stipendi. Si evidenzia che la Società, avendo registrato risparmi di gestione, nel 2021 ha provveduto alla copertura dei maggiori oneri del personale riferibili alla LR 32/2017 con fondi propri, si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto con la svalutazione dei crediti.

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento rischi e oneri di contenzioso definiti dall'ufficio legale pari a Euro 140.000. Rispetto all'accantonamento del 31/12/2020 (Euro 634.794) si registra un decremento di Euro 494.794

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 1.360.628 e registrano un incremento rispetto al 31/12/2020 (Euro 549.130) pari a Euro 811.498

Proventi e oneri finanziari

Introduzione, proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
231.309	463.439	(232.130)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	231.309	463.440	(232.131)
(Interessi e altri oneri finanziari)	-	(1)	1
Utili (perdite) su cambi			
Totale	231.309	463.439	(232.130)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	-
Interessi passivi su mutui	700.437
Contributi su interessi passivi	(700.437)
Totale	-

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari						
Interessi su mutui					700.437	700.437
Contributi in conto interessi					(700.437)	(700.437)
Arrotondamento						
Totale					-	-

Gli interessi su mutui sono relativi ai mutui piano 2x20 e delegazione amministrativa DA17 Barcis, i contributi in conto interessi vengono erogati dalla controllante a copertura totale della rata dei mutui.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					230.893	230.893
Altri proventi					416	416
Totale					231.309	231.309

I proventi finanziari rispetto al 2020 sono diminuiti, a causa della diminuzione di liquidità investita.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si sono verificati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si sono verificati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
228.773	121.568	107.205

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	148.794	183.812	(35.018)
IRES	77.962	139.733	(61.771)
IRAP	70.832	44.079	26.753
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	79.979	(62.244)	142.223
IRES	79.979	(62.244)	142.223
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	228.773	121.568	107.205

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	624.904	
Onere fiscale teorico (%)	24	149.977

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Manutenzioni deducibili in esercizi futuri	385.781	
accantonamento rischi	140.000	
Totale	525.781	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
utilizzo fondo svalutazione crediti	(7.112)	
utilizzo fondo rischi	(488.665)	
manutenzioni 2017 2018 2019 2020	(200.042)	
altri costi deducibili	(84.165)	
Sopravvenienza attiva non imponibile	(160.696)	
Totale	(940.680)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
costi auto in fringe benefit	7.830	
costi per sopravvenienze	160.078	
altri costi non deducibili	53.452	
ACE negativo	(106.524)	
Totale	114.836	
Imponibile fiscale	324.841	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	77.962	77.962

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.030.402	
Deduzione inail e deduzione su costo personale	(11.458.739)	
imponibile fiscale teorico	1.571.663	
Onere fiscale teorico (%)	4,2%	66.010
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	338.511	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(223.694)	
Totale differenze	114.817	
Imponibile Irap	1.686.480	
IRAP corrente per l'esercizio	70.832	70.832

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 79.979. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Descrizione	Valore inizio esercizio	Utilizzo fondi	Ires su utilizzi Al 24%	Accantonamento esercizio	Ires su accantonamenti	Ires anticipata esercizio	Valore a fine esercizio	IRES anticipata al 24%
Fondo svalutazione crediti	566.525	9.618	2308,32	0	0	2.308,32	556.908	133.658
Fondo accantonamento rischi	1.758.740	649.360	155846,4	140.000	(33.600)	122.246,4	1.249.380	299.851
Spese di manutenzione 2016-2017-2018-2019-2020	761.014	200.042	48010,08	385.780	(92.587,2)	(44.577,12)	946.753	227.221
Imponibile IRES	3.086.279	859.020	206164,8	525.780	(126.187,2)	79.977,6	2.753.041	660.730

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	4	4	-
Quadri	41	38	3
Impiegati	91	70	21
Operai	80	81	(1)
Totale	216	193	23

La legge Regionale n. 28 del 28/12/2018, ha stabilito che a tutti i nuovi assunti, a far data dal 01/01/2019, si applichi il contratto collettivo regionale di lavoro del personale del comparto unico, rimanendo invariate le condizioni per il personale in forza al 31/12/2018, pertanto ai lavoratori assunti fino al 31/12/2018 viene applicato il contratto collettivo nazionale ANAS, mentre ai lavoratori assunti dal 01/01/2019 viene applicato il Contratto Collettivo del Comparto Unico. Le disposizioni della Legge 28 non sono applicate al Direttore Generale.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	56.398	41.279

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete su base annuale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	10.300	10.300.000
Totale	10.300	10.300.000

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	-	-	10300	10300	10.300.000	10.300.000
Totale	-	-	10300	10300	10.300.000	10.300.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 10.300 azioni ordinarie;

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non segnala operazioni con parti correlate avvenute a condizioni diverse da quelle di mercato. Si rimanda comunque al paragrafo “Analisi delle condizioni economiche” della Relazione degli amministratori, nel quale si descrivono dettagliatamente i rapporti con le parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel 2021 anche a causa della transizione ecologica si è rilevato un aumento dei costi energetici per gli investimenti in nuove tecnologie e impianti. La situazione si è ulteriormente aggravata nei primi mesi del 2022 con l'invasione il 24 febbraio da parte della Russia dell'Ucraina. La guerra ha comportato il blocco dell'esportazione dall'Ucraina di materie prime fondamentali per le costruzioni, quali l'acciaio e i materiali ferrosi, inoltre a seguito delle sanzioni imposte alla Russia e al loro presumibile ulteriore inasprimento si è innescata una vera crisi energetica dovuta alla diminuzione dell'approvvigionamento dal GAS Russo, che rappresentava per il nostro Paese il principale fornitore, senza contare effetti speculativi sui mercati energetici internazionali.

Il conflitto tra Russia e Ucraina insorto a partire dal 24 febbraio 2022, è un fatto di rilievo successivo alla chiusura del bilancio, che non comporta una variazione nei valori del bilancio appena chiuso, e non inciderà sulla continuità aziendale, tuttavia farà rilevare un aumento dei costi di energia elettrica e delle materie prime in generale a partire dal prossimo esercizio.

Il contesto fin qui sinteticamente descritto evidenzia una grande incertezza, in particolare per un settore, quale quello delle opere pubbliche, che si approvvigiona di prodotti da costruzione altamente energivori. Lo stesso PNRR dovrà probabilmente essere rimodulato e sicuramente i dati di crescita ottimistici di fine 2021, non potranno essere confermati nel 2022.

Il Legislatore sta introducendo normative che permettano una maggiore flessibilità nell'adeguamento prezzi degli appalti per non far bloccare i lavori diventati eccessivamente onerosi per gli appaltatori. L'ultimo provvedimento in ordine di tempo è l'articolo 29 del decreto Legge 27 gennaio 2022, n. 4 – cd. “Sostegni-ter” – rubricato “Disposizioni urgenti in materia di contratti pubblici”, ha introdotto una nuova disciplina in tema di revisione dei prezzi e aggiornamento dei prezzi nei contratti pubblici, valevole per le procedure di gara indette a partire dall'entrata in vigore del provvedimento (27 gennaio u.s.) e sino al 31 dicembre 2023, introducendo 2 principali previsioni:

- tutti i contratti pubblici dovranno contenere obbligatoriamente clausole di revisione prezzi, di cui all'articolo 106, comma 1, lettera a), primo periodo, del D.lgs. n. 50/2016.

- con specifico riferimento ai contratti di lavori, le Stazioni Appaltanti saranno tenute a considerare le variazioni di prezzo dei singoli materiali che superino un'alea del 5% a carico dell'appaltatore, mentre le compensazioni saranno riconosciute solo per la parte eccedente il 5% e, comunque, nella misura massima pari all'80% di tale eccedenza. Ciò, in espressa deroga all'articolo 106, comma 1, lettera a), del D.lgs. n. 50/2016, ai sensi del quale, attualmente, l'alea a carico dell'appaltatore è fissata al 10% del prezzo iniziale, potendo le SS.AA. riconoscere compensazioni solo oltre tale soglia e, comunque, non oltre la misura del 50%.

Rendendo obbligatorie tali clausole, il legislatore ha condiviso l'esigenza di assicurare sistematicamente – e non solo quando le Amministrazioni vogliano farlo – la possibilità di applicare misure di riequilibrio contrattuale, nella consapevolezza che ciò è essenziale a garantire una regolare e tempestiva realizzazione delle prestazioni affidate. Il nuovo meccanismo compensativo, quindi, presuppone diversi provvedimenti attuativi, che rendono difficile immaginarne un avvio in tempi rapidi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo GAP, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Regione redige il bilancio consolidato.

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2020	2019
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	36.921	11.656
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	54.494	51.460
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.066.062	19.728.781
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.058.867	1.027.704
5	avviamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	79.860.624	58.315.573
9	altre	30.571.096	26.975.620
	Totale immobilizzazioni immateriali	135.648.063	106.110.794
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	647.459.622	662.183.440
1.1	Terreni	2.029.360	2.053.924
1.2	Fabbricati	4.300.531	4.472.356
1.3	Infrastrutture	425.891.303	440.260.548
1.9	Altri beni demaniali	215.238.428	215.396.612
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	2.513.196.740	2.448.647.375
2.1	Terreni	151.544.530	149.952.160
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.2	Fabbricati	1.376.285.867	1.369.018.135
a	di cui in leasing finanziario	1.081.116	1.170.469
2.3	Impianti e macchinari	113.893.084	118.375.993
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	14.978.615	12.256.533
2.5	Mezzi di trasporto	29.570.186	41.686.996
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.773.803	9.780.438
2.7	Mobili e arredi	1.265.211	1.190.177
2.8	Infrastrutture	198.122.495	177.536.770
2.99	Altri beni materiali	624.762.948	568.850.172
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	143.701.569	135.518.235
	Totale immobilizzazioni materiali	3.304.357.931	3.246.349.049
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in	213.717.823	209.051.703
a	imprese controllate	4.886.311	4.404.874
b	imprese partecipate	172.661.164	158.143.378
c	altri soggetti	36.170.348	46.503.451
2	Crediti verso	560.649.377	398.976.798
a	altre amministrazioni pubbliche	52.629.821	61.005.834
b	imprese controllate	0	3.920.449
c	imprese partecipate	61.303.531	47.139.145
d	altri soggetti	446.716.025	286.911.370
3	Altri titoli	137.303.937	82.427.569
	Totale immobilizzazioni finanziarie	911.671.136	690.456.069
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.351.677.130	4.042.915.912
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	8.635.554	7.119.233
	Totale Rimanenze	8.635.554	7.119.233
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria	251.975.979	236.063.388
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
b	Altri crediti da tributi	251.975.979	236.063.388
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	396.504.745	508.756.020
a	verso amministrazioni pubbliche	292.666.951	388.276.046
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	563.643	459.533
d	verso altri soggetti	103.274.152	120.020.441
3	Verso clienti ed utenti	53.320.946	63.056.119
4	Altri Crediti	110.236.715	238.005.438
a	verso l'erario	11.284.669	9.961.423
b	per attività svolta per c/terzi	3.506.023	3.958.557
c	altri	95.446.023	224.085.458
	Totale crediti	812.038.386	1.045.880.966

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2020	2019
III	Attività Finanziarie Che Non Costituiscono Immobilizzi		
1	partecipazioni	253	253
2	altri titoli	109.408.458	162.169.118
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	109.408.711	162.169.371
IV	Disponibilità Liquide		
1	Conto di tesoreria	3.744.494.511	2.566.502.107
a	Istituto tesoriere	3.744.494.511	2.565.320.215
b	presso Banca d'Italia	0	1.181.892
2	Altri depositi bancari e postali	383.930.702	481.636.117
3	Denaro e valori in cassa	2.709.564	5.000.653
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	Totale disponibilità liquide	4.131.134.776	3.053.138.877
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.061.217.426	4.268.308.446
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	2.064.354	2.887.814
2	Risconti attivi	6.345.469	8.004.762
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	8.409.824	10.892.576
	TOTALE DELL'ATTIVO	9.421.304.380	8.322.116.935

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.948.247.627	1.929.380.449
II	Riserve	3.696.164.556	3.390.520.569
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.353.514.463	1.063.278.268
b	da capitale	116.347.956	102.899.321
c	da permessi di costruire	0	0
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.030.749.474	1.062.737.414
e	altre riserve indisponibili	1.195.552.663	1.161.605.566
III	Risultato economico dell'esercizio	357.583.530	238.835.517
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		6.001.995.713	5.558.736.535
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		283.163.164	238.586.762
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		5.191.019	2.007.904
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		288.354.184	240.594.666
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		6.001.995.713	5.558.736.535
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	57.738.716	44.445.503
2	per imposte	1.873.731	3.218.500
3	altri	1.376.197.192	741.343.697
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	8.859.894	9.911.589
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.444.669.533	798.919.289
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		23.934.677	25.971.678
TOTALE T.F.R. (C)		23.934.677	25.971.678
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	759.426.245	807.183.358
a	prestiti obbligazionari	66.136.787	125.477.355
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	19.885.427	28.291.817
c	verso banche e tesoriere	150.652.696	198.815.219
d	verso altri finanziatori	522.751.335	454.598.968
2	Debiti verso fornitori	85.912.241	171.850.335
3	Acconti	10.768.109	27.145.179
4	Debiti per trasferimenti e contributi	497.905.565	346.865.566
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	465.422.503	314.705.082
c	imprese controllate	4.707.489	1.881.914
d	imprese partecipate	1.457.164	2.900
e	altri soggetti	26.318.409	30.275.670
5	Altri debiti	152.752.955	238.942.080
a	tributari	43.936.757	54.029.159
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.104.299	11.773.497
c	per attività svolta per c/terzi	36.351	76.823.607
d	altri	94.675.549	96.315.817
TOTALE DEBITI (D)		1.506.765.115	1.591.986.517
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	2.102.471	2.119.995
II	Risconti passivi	441.836.871	344.382.920
1	Contributi agli investimenti	275.556.500	334.843.414
a	da altre amministrazioni pubbliche	269.748.160	334.836.715
b	da altri soggetti	5.808.341	6.699
2	Concessioni pluriennali	0	994.911
3	Altri risconti passivi	166.280.370	8.544.595
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		443.939.341	346.502.915
TOTALE DEL PASSIVO		9.421.304.380	8.322.116.935

CONTI D'ORDINE		2020	2019
1)	Impegni su esercizi futuri	1.827.375.975	1.820.472.383
2)	beni di terzi in uso	954.200.541	137.567.886
3)	beni dati in uso a terzi	1.592.521	1.727.900
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	95.934.226	88.394.574
5)	garanzie prestate a imprese controllate	20.629.365	22.741.735
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	240.000.000	247.272.727
7)	garanzie prestate a altre imprese	25.008.539	55.971.227
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.164.741.167	2.374.148.432

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	6.333.791.769	6.066.398.961
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	776.736.206	659.022.878
a	Proventi da trasferimenti correnti	638.204.266	401.853.459
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	11.593.970	9.713.641
c	Contributi agli investimenti	126.937.970	247.455.778
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	336.461.404	251.790.716
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	35.803.202	29.460.621
b	Ricavi della vendita di beni	404.784	371.225
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	300.253.418	221.958.870
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-19.983	734
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	30.286	162.099
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	34.927.885	42.589.301
8	Altri ricavi e proventi diversi	106.669.835	65.708.386
Totale componenti positivi della gestione A)		7.588.597.402	7.085.673.075
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.890.542	15.899.765
10	Prestazioni di servizi	538.310.430	513.823.048
11	Utilizzo beni di terzi	12.023.282	11.017.244
12	Trasferimenti e contributi	5.409.750.657	5.564.957.055
a	Trasferimenti correnti	4.738.279.699	4.879.794.854
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	480.043.385	488.226.298
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	191.427.573	196.935.903
13	Personale	349.752.520	341.830.309
14	Ammortamenti e svalutazioni	171.028.909	136.319.778
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	18.340.464	6.128.827
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	147.611.432	109.941.721
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.432	13.816.253
d	Svalutazione dei crediti	5.071.581	6.432.977
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-589.478	-341.008
16	Accantonamenti per rischi	606.380.170	185.166.885
17	Altri accantonamenti	70.874.389	1.562.130
18	Oneri diversi di gestione	39.773.872	37.027.706
Totale componenti negativi della gestione B)		7.214.195.293	6.807.262.912
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		374.402.110	278.410.163
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	10.277.323	1.738.692
a	da società controllate	0	1.134.407
b	da società partecipate	5.844.135	0
c	da altri soggetti	4.433.188	604.285
20	Altri proventi finanziari	6.513.889	4.951.996
Totale proventi finanziari		16.791.212	6.690.688
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	16.153.354	16.729.898
a	Interessi passivi	13.383.712	15.276.083
b	Altri oneri finanziari	2.769.642	1.453.815
Totale oneri finanziari		16.153.354	16.729.898
Totale (C)		637.858	-10.039.210
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	1.452.945	6.278.184
23	Svalutazioni	4.101.627	17.483.698
Totale (D)		-2.648.682	-11.205.514
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	0	0
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0	98.212
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	117.400.870	125.030.260
d	Plusvalenze patrimoniali	279.176	27.640.003
e	Altri proventi straordinari	5.324	5.601.108
Totale proventi		117.685.370	158.369.583
<i>Oneri straordinari</i>			
25	Trasferimenti in conto capitale	1.236.781	21.414.934
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	113.876.089	127.995.591

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019
c	Minusvalenze patrimoniali	612.566	1.065.603
d	Altri oneri straordinari	63.943	86.094
	Totale oneri	115.789.379	150.562.222
	Totale (E)	1.895.991	7.807.361
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	374.287.276	264.972.800
26	Imposte	16.703.746	26.137.283
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	357.583.530	238.835.517
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	5.191.019	2.007.904

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti con erogazione da parte della società controllante i seguenti contributi:

- contributi in conto interessi a copertura delle rate dei mutui accesi per l'esecuzione di opere che costituiranno Beni gratuitamente devolvibili;
- contributi in conto impianti per l'esecuzione delle opere programmate, che costituiranno Beni gratuitamente devolvibili;
- contributi in conto esercizio a copertura delle spese del personale e spese di gestione;

Non sono stati indicati i corrispettivi ricevuti, poiché tali trasferimenti essendo destinati a remunerare l'erogazione dei servizi di manutenzione ordinaria svolti dalla Friuli Venezia Giulia Strade spa in favore della Regione, nonché quota parte della manutenzione straordinaria, cioè quella destinata a ripristinare il livello di efficienza normale della rete viaria e non, quindi, ad accrescerne la funzionalità, non si configurano propriamente come contributi, bensì questo tipo di contribuzione viene ad innestarsi nell'ambito di un rapporto sinallagmatico, in cui la movimentazione finanziaria rappresenta la controprestazione a fronte di una specifica obbligazione di dare, fare, non fare o permettere, assunta dalla Società nei confronti della Regione Friuli Venezia Giulia. Per tale ragione i corrispettivi vengono fatturati e assoggettati a Iva ordinaria, come previsto dal DPR 633/1972.

Poiché i contributi per la Viabilità Locale vengono erogati in seguito a rendicontazioni trimestrali, non tutti gli importi ricevuti nell'anno sono di competenza del 2021, alcuni importi infatti si riferiscono a contributi di competenza di esercizi precedenti.

Di seguito una tabella riportante le date degli incassi dei vari contributi:

Descrizione incassi	Data	Importo netto incassato	di cui contributi anno 2021
Contributo mutuo 2x20	24/03/2021	1.000.000	1.000.000
CONTRIBUTI CONTO IMPIANTI ANNO 2020 SSSR (CONTRIBUTI DA RICEVERE)	23/03/2021	1.500.000	
RENDICONTAZIONE II TRIM 2020 CAP 7003-7023 PN_16_01-PN_16_20	02/04/2021	11.552	
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 OPERE VARIE DGR AL NETTO DOPPIO PAG NOVEMBRE 2020 RATEI ATTIVI 860884,42 MENO ANTICIPAZIONI 44990,47 E MENO DOPPIO PAG 13825,18	04/05/2021	793.518	
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 OPERE VARIE DGR RATEI ATTIVI	04/05/2021	7.740	
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 OPERE VARIE DGR PN_16_01 RATEI ATTIVI	04/05/2021	810	
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO ANNO 2021	25/06/2021	11.520.000	12.000.000
CONTRIBUTO MUTUO BARCIS DA 17	30/06/2021	56.185	56.185
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI	06/07/2021	779.108	
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI	06/07/2021	56.445	
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI	06/07/2021	44.590	

RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI E CONTRIBUTI COMPETENZA 2021 EURO 20,353,20	06/07/2021	29.941	20.353
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI	06/07/2021	31	
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 OPERE VARIE DGR RATEI ANNI PRECEDENTI	06/07/2021	1.728	
CONTRIBUTO MUTUO 2X20	24/09/2021	1.000.000	1.000.000
RENDICONTAZIONE II E IV TRIM 2020 E II TRIM 2021 RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI ANTICIPATI	28/09/2021	22.350	
RENDICONTAZIONE II TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA PN_16_10 RATEI E COMPETENZA 2021	28/09/2021	2.658	532
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 RIMBORSO DGR OPERA UD_16_39 E II TRIM 2021 OPERE VARIE RATEI ATTIVI E CONTRIBUTI COMPETENZA 2021	28/09/2021	539.082	398.828
RENDICONTAZIONE II TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA UD_16_40 RATEI ATTIVI	28/09/2021	13.900	
RENDICONTAZIONE II TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA PN_16_01 RATEI E CONTRIBUTI COMP 2021	28/09/2021	169.994	62.406
RENDICONTAZIONE II TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA UD_16_34 CONTRIBUTI COMP 2021	28/09/2021	423	423
INCASSO REGIONE LAVORO 02-20 ID PROGETTO 000601 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	21/10/2021	800.000	800.000
INCASSO REGIONE LAVORO 02-20 ID PROGETTO 000601 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	21/10/2021	130.000	130.000
INCASSO REGIONE LAVORO 03-18 ID PROGETTO 000454 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	21/10/2021	33.376	
INCASSO REGIONE LAVORO 02-18 ID PROGETTO 000433 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	21/10/2021	152.624	138.978
INCASSO REGIONE LAVORO 02-18 ID PROGETTO 000433 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	03/11/2021	212.000	212.000
INCASSO REGIONE LAVORO 34-11 ID PROGETTO 000571 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	05/11/2021	150.000	150.000
INCASSO REGIONE LAVORO 34-11 ID PROGETTO 000571 CIPE CONVENZIONE REGIONE FSC 2014-2020	05/11/2021	40.000	40.000
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 DA IMPEGNI RATEI ATTIVI ORA CONTRIBUTI DA RICEVERE E CREDITI ANTE 2018	22/11/2021	87.649	
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 DA IMPEGNI RATEI ATTIVI ORA CONTRIBUTI DA RICEVERE E CONTRIBUTI COMP 2021	22/11/2021	26.885	2.626
RENDICONTAZIONE I TRIM 2021 DA IMPEGNI CREDITI ANTE 2018	22/11/2021	7.623	
RENDICONTAZIONE II TRIM 2021 DA IMPEGNI RATEI ATTIVI ORA CONTRIBUTI DA RICEVERE E CONTRIBUTI COMP 2021	22/11/2021	13.346	12.346
RENDICONTAZIONE III TRIM 2021 RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI	02/12/2021	1.600	
RENDICONTAZIONE III TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA UD_16_34A CONTRIBUTI COMP 2021	06/12/2021	148.522	3.000

RENDICONTAZIONE III TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA UD_16_40 CONTRIBUTI C/IMPIANTI	06/12/2021	1.200	1.200
RENDICONTAZIONE III TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERA PN_16_16 CONTRIBUTI 2021	06/12/2021	1.362	1.362
RENDICONTAZIONE III TRIM 2021 RIMBORSO DGR OPERE VARIE CONTRIBUTI 2021	06/12/2021	420.202	442.506
RENDICONTAZIONE IV TRIM 2020 E I TRIM 2021 DA IMPEGNI FATTURE HERA CONSUMI ANTE 2018	10/12/2021	16.057	
CONTRIBUTO MUTUO BARCIS DA 17	31/12/2021	56.185	56.185
Totale		19.792.502	16.528.932

Proposta di destinazione degli utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	396.131
5% a riserva legale	Euro	19.807
a riserva di utili	Euro	376.324

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Raffaele Fantelli