

risalente al 2006 – novando in tal modo, a decorrere dal 1° luglio 2014, la disciplina per la c.d. “*gestione accentrata delle risorse finanziarie*”.

5.8.3 Indicatori reddituali e finanziari

Ai fini di una più dettagliata analisi della situazione economico-finanziaria, di seguito vengono forniti i dati del conto economico, riclassificato a valore della produzione e valore aggiunto, e dello stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario nonché alcuni principali indicatori reddituali e finanziari.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	01/07/2019- 31/12/2019 (sei mesi)	2018-2019 (12 mesi)	INCIDENZA % SUL VALORE DELLA PRODUZIONE	
			01/07/2019- 31/12/2019	2018-2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	119.175.389	235.565.747	100,00%	100,00%
ricavi gestionali propri	119.162.852	235.601.036	99,99%	100,01%
variazione dei lavori in corso su ordinazione	12.537	(35.289)	0,01%	-0,01%
COSTI GESTIONALI "ESTERNI"	(32.362.113)	(68.798.958)	27,16%	29,21%
costi di funzionamento	(25.574.866)	(54.952.221)	21,46%	23,33%
<i>costi di diretta imputaz. per lavori in corso su ordinazione</i>	(2.538.363)	(10.115.197)	2,13%	4,29%
<i>altri costi di funzionamento</i>	(23.036.503)	(44.837.024)	19,33%	19,03%
manutenzione autostrada	(6.787.247)	(13.846.737)	5,70%	5,88%
<i>manutenzione autostrada</i>	(6.988.352)	(14.228.836)	5,86%	6,04%
<i>variazione rimanenze materiali manutenzione</i>	201.105	382.099	-0,17%	-0,16%
VALORE AGGIUNTO (VA)	86.813.276	166.766.789	72,84%	70,79%
COSTO DEL PERSONALE	(27.805.464)	(56.243.750)	23,33%	23,88%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	59.007.812	110.523.039	49,51%	46,92%
AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI ED ACCANTONAMENTI	(43.472.257)	(87.828.656)	36,48%	37,28%
REDDITO OPERATIVO (RO)	15.535.555	22.694.383	13,04%	9,63%
PROVENTI FINANZIARI	20.999	56.861	0,02%	0,02%
ONERI FINANZIARI	(1.242.737)	(2.488.413)	1,04%	1,06%
RETTIFICHE ATTIVE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0,00%	0,00%
RETTIFICHE PASSIVE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	(9.159)	0,00%	0,00%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	14.313.817	20.253.672	12,01%	8,60%
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(8.675.343)	(13.671.145)	7,28%	5,80%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (RN)	5.638.474	6.582.527	4,73%	2,79%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

Impieghi	31.12.2019	30.06.2019	Fonti	31.12.2019	30.06.2019
C.IV.1. Depositi bancari e postali	196.977.135	213.033.047	B. Fondi per rischi e oneri (per la quota a breve)	0	0
C.IV.3. Denaro e valore in cassa	4.456.483	5.889.806	D. Debiti per importi esigibili entro l'esercizio succ.	77.643.373	87.604.969
A) Liquidità immediate (LI)	201.433.618	218.922.853	E. Ratei passivi (esclusa la parte pluriennale)	14.903	12.802
A. Crediti vs soci per vers. ancora dovuti esigibili entro l'esercizio					
B.III.2.Crediti finanziari esigibili entro l'esercizio successivo	296.860	0			
C.II. Crediti commerciali e diversi esigibili entro l'esercizio successivo	51.325.634	58.904.080			
C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0			
D. Ratei e risconti attivi (esclusa la parte pluriennale)	1.794.230	1.109.535			
B) Liquidità differite (LD)	53.416.724	60.013.615			
C.I. Rimanenze	1.732.143	1.541.693			
C) Disponibilità (D)	1.732.143	1.541.693			
D) ATTIVO CORRENTE (A+B+C) (AC)	256.582.485	280.478.161	A) PASSIVO CORRENTE (PC)	77.658.276	87.617.771
A. Crediti vs soci per vers. ancora dovuti esigibili oltre l'esercizio succ.			C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.457.027	7.967.882
B.III.1. Partecipazioni	1.947	1.947	B. Fondi per rischi e oneri (esclusa la quota a breve)	169.212.686	155.190.699
B.III.2. Crediti finanziari esigibili oltre l'esercizio successivo	394.488	688.582	D. Debiti per gli importi esigibili oltre l'esercizio succ.	10.833.509	9.210.887
B.III.3. Altri titoli	0	0	E. Ratei (la parte pluriennale)	0	0
C.II. Crediti commerciali esigibili oltre l'esercizio successivo	1.103.731	1.050.021	B) PASSIVO CONSOLIDATO (PCO)	187.503.222	172.369.468
E) Immobilizzazioni finanziarie	1.500.166	1.740.550			
B.II. Immobilizzazioni materiali	548.022.814	514.182.050	C) PATRIMONIO NETTO (PN)	542.413.295	537.433.067
F) Immobilizzazioni materiali	548.022.814	514.182.050			
B.I. Immobilizzazioni immateriali	1.506.286	1.093.714			
D. Ratei e risconti (quota parte pluriennale e disaggio sui prestiti)	0	0	D) RISCONTI PASSIVI	36.958	74.169
G) Immobilizzazioni immateriali	1.506.286	1.093.714			
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (E+F+G) (AI)	551.029.266	517.016.314	E) TOTALE A PAREGGIO (A+B+C)	807.611.751	797.494.475
I) CAPITALE INVESTITO (D+H) (CI)	807.611.751	797.494.475			