464.691

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Gli utilizzi effettuati sono riepilogati nella tabella seguente:

importi in €/000 COSTISTRADE REGIONALI E DENOMINAZIONE **AMMORTAMENTI** Totale CONCESSIONARIE AUTOSTRADALI 221.368 50.644 272.012 UTILIZZO FONDO SPECIALE 17.506 26.372 43.878 Fondo contributi in c/impianti 22.745 30.536 53.281 Fondi vincolati di cui Fondo convenzioni 16.476 10.285 26.761 41.789 76 41.865 Altri fondi vincolati 33.096 Fondo copertura mutui 20.560 53.656 UTILIZZO ALTRI FONDI IN GESTIONE 115.136 77.543 192.679

Si evidenzia che gli utilizzi dei fondi in gestione a copertura dei costi sostenuti sulla rete stradale di Regioni ed Enti Locali si riferiscono sia agli interventi previsti nei recenti Piani di Appaltabilità, sia a impegni convenzionali già assunti da Anas al momento della trasformazione in società per azioni.

336.504

128.187

Gli "Altri ricavi e proventi" pari a €/migliaia 40.959 (€/migliaia 55.786 al 31/12/2008) registrano complessivamente un decremento del 26,58% e sono dettagliati nella tabella seguente.

importi in €/000

Totale

DENO MINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE	
Locazioni beni strumentali e pertinenze SS e AS	2.821	1.918	903	
Vendita di materiali e beni	291	1.901	-1.610	
Plusvalenze ordinarie	0	5.610	-5.610	
Proventi diversi	37.847	46.357	-8.510	
Totale	40.959	55.786	-14.827	

Il decremento della voce "altri ricavi" è principalmente imputabile all'azzeramento della voce plusvalenze ordinarie, connessa alla cessione avvenuta nel 2008 di alcuni lotti e relativa progettazione dell' Asti Cuneo, al decremento delle vendite di materiali e beni, pari ad €/migliaia 1.610 ed alla riduzione dei proventi diversi per €/migliaia 8.510.

La voce proventi diversi, pari a €/migliaia 37.847 (€/migliaia 46.357 al 2008), è composta prevalentemente:

per €/migliaia 11.506 (€/migliaia 7.606 al 2008) da Rimborsi assicurativi per sinistri ordinari; l'incremento è da attribuire principalmente all'incasso del rimborso assicurativo (€/migliaia 3.383) effettuato dalla società Allianz a seguito di atto transattivo relativamente

alle cause per danni ad immobili derivanti dalle attività dell'Impresa Spartaco sull'appalto denominato "Lotto 0" sulla S.S. 80.;

- per €/migliaia 5.000 riferiti all'escussione di polizze fideiussorie;
- per €/migliaia 3.691 da Rettifiche attive riferite a ricavi di competenza degli anni precedenti;
- per €/migliaia 3.525 da Penali attive applicate da ANAS ai propri fornitori;
- per €/migliaia 2.729 da ricavi relativi ai canoni di concessione per la posa di fibra ottica;
- per €/migliaia 1.582 per ricavi relativi al riaddebito dei costi del personale distaccato; rispetto al precedente esercizio i ricavi relativi al recupero delle cariche sociali sono stati sospesi in ottemperanza a quanto stabilito nel verbale di accordo tra Anas e la rappresentanza sindacale del 3/2/2010;
- ▶ per €/migliaia 1.683 da ricavi per rimborsi spese relative a istruttoria e sopralluoghi per pratiche di pubblicità (€/migliaia 761) e pratiche di licenze e concessioni (€/migliaia 922);
- per €/migliaia 509 per il ribaltamento dei costi per fitti sostenuti da ANAS per le società controllata Quadrilatero (€/migliaia 381) e costi di manutenzione alla Società stretto di Messina (€/migliaia 128).

Si rileva infine un incremento del 47,08% dei ricavi per locazioni beni strumentali e pertinenze pari a €/migliaia 903, prevalentemente imputabile al ribaltamento dei costi per fitti sostenuti da ANAS per le società controllata Stretto di Messina per €/migliaia 615.

B) Costi della produzione

La voce "Costi della produzione" al 31/12/2009 ammonta a €/migliaia 1.438.745 €/migliaia 1.290.851 al 31/12/2008) e registra complessivamente un incremento del 11,46%.

Le principali variazioni sono evidenziate nella seguente tabella:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE	
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.864	10.689	1.176	
Costi per servizi	468.260	452.621	15.639	
Costi per godimento beni di terzi	13.724	10.605	3.119	
Costi per il personale	369.909	350.871	19.038	
Ammortamenti e svalutazioni	425.862	335.070	90.791	
Variaz rimanenze	514	2.756	-2.242	
A ccantonamenti per rischi	127.402	106.861	20.541	
Oneri diversi di gestione	21.209	21.379	-170	
Tot Costi della Produzione	1.438.745	1.290.851	147.894	

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce in esame accoglie i costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per un valore di €/migliaia 11.864 (€/migliaia 10.689 al 31/12/2008) e registra complessivamente un incremento del 10,99%.

Di seguito viene indicata la relativa suddivisione:

importi in €/000

DENO MIN AZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Cartelli segnaletici e guardrail	314	560	-246
Beni e prodotti per la manutenzione	3.982	2.752	1.230
Ricambi dotazione macchinari-mezzi lavoro-auto	618	529	89
Carbolubrificanti e combustibili per mezzi lavoro e servizio	4.270	4.836	-566
Carbolubrificanti e combustibili per impianti	16	31	-15
Vestiario lavanderia e materiale antinfortunistica	793	655	138
Materiali e dotazioni funzionamento uffici	1.818	1.287	531
Altro	53	39	14
TOTALE COMPLESSIVO	11.864	10.689	1.175

L'incremento dei costi per materie prime, sussidiarie e di consumo è dovuto principalmente al sensibile incremento, €/migliaia 1.230 (44,69%), degli acquisti di "beni e prodotti per la manutenzione" ordinaria delle strade nel corso dell'esercizio 2009, dovuto alla maggiore attività svolta nel corso dell'esercizio.

7) Per servizi

I costi per servizi ammontano a €/migliaia 468.260 (€/migliaia 452.621 al 31/12/2008) registrano complessivamente un decremento del 3,46% e sono così suddivisi:

DENOMINAZIONE VARIAZIONE 2009 2008 Servizi propri 66.002 56.164 9.838 Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e AS ANAS 206.741 171.653 35.088 Manutenz. ordinaria e straordinaria sulla rete regionale 392 89 Lavori per opere sulla rete regionale 77.723 133.178 -55.455 Oneri per contenzioso 63.229 51.090 12.139 40.233 Contributi a favore di terzi 54.173 13.940 TOTALE COMPLESSIVO 468.260 452.621 15.639

Tali costi sono relativi allo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Anas e non comprendono i costi delle nuove opere e manutenzioni straordinarie sulla rete stradale ed autostradale nazionale, in quanto iscritti all'attivo ed utilizzati durevolmente per tutta la durata della concessione.

La composizione, per aggregati principali, dei costi per "servizi propri" sostenuti per le attività istituzionali è la seguente:

importi in €′000				
DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE	
Manutenzione ordinaria su beni propri	10.485	8.037	2.448	
Manutenzione su beni di terzi	2.556	1.511	1.045	
Consulenze e rimborsi spese	683	955	-272	
Assicurazioni	10.915	10.807	108	
Illuminazione e consumo acqua immobili	4.240	4.898	-658	
Spese di vigilanza	1.854	1.780	74	
Spese di pulizia	2.822	2.480	342	
Spese di pubblicità e rappresentanza	574	2.090	-1.516	
Spese di viaggio e soggiomo dipendenti e dirigenti	4.479	4.335	144	
Spese di telefonia	3.611	3.928	-317	
Spese per servizi resi da terzi	14.987	8.403	6.584	
Costi per mense aziendali e servizi sostitutivi	1.930	1.990	-60	
Costi di formazione e addestramento	1.109	894	215	
Spese di pubblicazione gare per servizi	1.630	1.526	104	
Altre spese	4.127	2.530	1.597	
TOTALE COMPLESSIVO	66.002	56.164	9.83	

La voce "Servizi propri", pari a €/migliaia 66.002 (€/migliaia 56.164 al 31/12/2008), accoglie le spese sostenute per l'acquisto di beni e servizi strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale di Anas. Gli aggregati principali riguardano le manutenzioni ordinarie effettuate su beni e servizi propri, le manutenzioni ordinarie effettuate su beni e servizi di terzi diversi dalla strade, i compensi a consulenti tecnici, amministrativi, legali ed il rimborso di viaggi e trasferte e le altre spese relative a prestazioni di servizi resi da terzi, fonti energetiche, spese pubblicazione gare servizi, spese postali, telefoniche, formazione, rimborso spese viaggio dipendenti ecc.

Le principali variazioni della voce, che nel suo complesso aumenta di €/migliaia 9.838 (più 17.52%), sono principalmente riconducibili:

- all'aumento della voce "Spese per servizi resi da terzi" per €/migliaia 6.584 pari al -78,35% (da €/migliaia 8.403 al 31/12/2008 a €/migliaia 14.987 al 31/12/2009); tale incremento è riconducibile principalmente:
 - ai costi per servizi bancari inerenti l'accensione della polizza fideiussoria richiesta dall'Agenzia delle Entrate per il perfezionamento dell'operazione di rimborso dell'iva avvenuta nell'esercizio (€/migliaia 698 quota di competenza 2009);
 - ai costi di competenza dell'esercizio sostenuti per la commessa Algerina, pari a complessivi €/migliaia 3.295, di cui €/migliaia 281 relativi a servizi bancari per l'accensione di polizze fideiussorie;
- alla diminuzione della voce "Spese di pubblicità e rappresentanza" per €/migliaia 1.516 pari al -72,54% (da €/migliaia 2.090 al 31/12/2008 a €/migliaia 574 del 31/12/2009);
- all'aumento dei costi di manutenzione su beni propri e di terzi pari rispettivamente a €/migliaia 2.448 (più 30,46%) e €/migliaia 1.045 (più 69,16%).

La voce "Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e autostradale Anas" pari a €/migliaia 206.741 (€/migliaia 171.653 al 31/12/2008) riguarda i costi sostenuti per mantenere le infrastrutture stradali e autostradali nella loro normale funzionalità. Tali spese attengono la manutenzione della segnaletica stradale orizzontale, gli interventi di sicurezza e pulizia, la manutenzione della pavimentazione, lo sgombero neve, ecc.

La voce rileva un incremento pari a €/migliaia 35.088 (20,44%), a fronte di un decremento del corrispettivo di servizio del 12,70%.

La voce "Lavori per opere sulla rete Regionale" pari a €/migliaia 77.723 (€/migliaia 133.178 al 31/12/2008) è composta da costi per nuove costruzioni relativi a contratti principali, da costi per ulteriori attività affidate separatamente rispetto ai lavori sulle opere principali, da costi per indagini preliminari, progettazioni, espropri, danni, ecc., nonché da costi per manutenzione straordinaria sulla rete stradale di Regioni ed Enti Locali in conformità alle convenzioni stipulate ed in adempimento degli impegni rimasti a carico della Società successivamente al trasferimento di parte della rete stradale in gestione a Regioni ed Enti Locali.

Tali lavori riguardano principalmente interventi effettuati sulla base degli Accordi di programma riferiti agli anni antecedenti al 2003 e in base ai piani di appaltabilità 2006-2007-2008 e 2009. Parte del costo dei lavori è quindi coperto con l'utilizzo dei Fondi in gestione ed in particolare del Fondo ex art. 7 e del Fondo contributi in c/impianti. A fronte di tali costi si è

proceduto all'utilizzo del Fondo speciale ex art. 7 per €/migliaia 45.640 e del Fondo contributi in c/impianti per €/migliaia 19.943. La responsabilità dei lavori e delle manutenzioni su tali strade è passata progressivamente alle Regioni a partire dall'esercizio 2001. La parte residuale, non coperta con l'utilizzo dei fondi, pari a €/migliaia 1.893, fa riferimento alla quota dei lavori finanziata con apporto a Capitale Sociale.

La voce "Oneri per contenzioso" pari a €/migliaia 63.229 (€/migliaia 51.090 al 31/12/2008) comprende i costi sostenuti per contenzioso diverso da quello relativo a lavori su strade in concessione, come il contenzioso patrimoniale, per responsabilità civile, giuslavoristico, nonché il costo del contenzioso sorto a fronte di interventi di manutenzione ordinaria, ovvero manutenzione straordinaria e per nuove costruzioni su strade non in concessione Anas. La voce, oltre agli oneri per contenzioso, comprende anche le spese legali (pari a €/migliaia 18.455). La quota di costi imputata a conto economico è iscritta al netto degli utilizzi del fondo per rischi di contenzioso pari complessivamente ad €/migliaia 70.528 (€/migliaia 74.040 al 31/12/2008).

La variazione in aumento, pari a €/migliaia 12.139 (23,76%), è dovuta principalmente al verificarsi di eventi non coperti dal fondo rischi ed oneri e inerenti il contenzioso su rete stradale Anas non patrimonializzabile.

La voce "Contributi a favore di terzi", pari ad €/migliaia 54.173 (€/migliaia 40.233 al 31/12/2008), è composta dai contributi a società concessionarie autostradali (€/migliaia 48.544) e dai contributi ad Enti Locali dovuti in adempimento delle convenzioni stipulate ed approvate dai Ministeri competenti (€/migliaia 5.629). Nel corso dell'esercizio tali costi sono stati coperti attraverso l'utilizzo dei fondi in gestione per €/migliaia 48.355.

La voce rileva un incremento pari a €/migliaia 13.940 (34,65%).

8) Per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto pari a €/migliaia 13.725 (€/migliaia 10.605 al 31/12/2008) registra complessivamente un incremento del 29,42%, pari a €/migliaia 3.120, e comprende gli oneri sostenuti per l'utilizzo degli uffici operativi, delle attrezzature informatiche e telefoniche e degli automezzi.

La composizione, per aggregati principali, dei costi per "godimento beni di terzi" sostenuti per le attività istituzionali è espressa nella seguente tabella:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Canoni e spese beni immobili	7.226	5.588	1.638
Canoni passivi per concessioni	1	39	-38
Canoni spese noleggio hardware software	811	827	-16
Canoni noleggio macchinari e attrezzature	780	167	613
Canoni noleggio apparecchi telefonici	1	2	-1
Noleggio autovetture di servizio	1.058	1.062	-4
Noleggio automezzi	3.848	2.920	928
TOTALE	13.725	10.605	3.120

L'incremento della voce "Canoni e spese beni Immobili", pari a €/migliaia 1.638 (più 29,31%), è da attribuire principalmente al nuovo contratto di locazione della nuova sede sita in Via Marsala 27 stipulato con il gruppo Ferrovie dello Stato. Inoltre, nel primo semestre 2009 si è verificata una parziale sovrapposizione di costi dovuta ai tempi tecnici di rilascio dell' immobile di Viale del Policlinico. Si segnala, per una più puntuale informazione, che €/migliaia 996 sono stati riaddebitati alle Società Stretto di Messina e Quadrilatero in quanto costi anticipati da ANAS per le sedi di via Marsala e di Via Po'.

L'incremento delle voci "Noleggio Automezzi", pari a €/migliaia 928, e "Canoni noleggio macchinari e attrezzature", pari a €/migliaia 613, è da attribuire prevalentemente ai maggiori costi sostenuti per la commessa Algeria e per l'emergenza derivante dal sisma nella regione Abruzzo.

9) Per il personale

l costi del personale, al lordo delle capitalizzazioni pari a €/migliaia 97.988 (€/migliaia 90.584 al 31/12/2008), ammontano a complessivi €/migliaia 369.908 (€/migliaia 350.871 al 31/12/2008), così dettagliati:

importi in €/000

OSTI PER IL PERSONALE	2009	2008	VARIAZIONE
a) Salari e Stipendi	276.852	266.038	10.814
b) Oneri sociali	79.853	73.711	6.142
c) Trattamento di fine rapporto	10.725	9.584	1.141
e) Altri costi del personale	2.478	1.538	940
Totale Costi per il personale	369.908	350.871	19.03

Nell'esercizio si rileva un incremento pari a €/migliaia 19.037 (5,43%).

Si segnala la riallocazione del costo delle agenzie interinali, per complessivi €/migliaia 3.683 (€/migliaia 4.556 al 31/12/2008), all'interno della voce "costo del personale" come previsto dal principio contabile OIC n° 12 interpretativo 1.

Il TFR si riferisce, come indicato nella relativa voce del passivo, alla sola parte del personale dipendente assunto a partire dalla trasformazione da Azienda Autonoma a Ente Pubblico Economico. Il personale assunto antecedentemente a tale data usufruisce infatti del trattamento previdenziale a carico dell'Inpdap ed i relativi contributi vengono versati direttamente all'Istituto.

L'accantonamento TFR può essere così dettagliato:

imp orti in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Acc.to per dirigenti	1.035
Acc.to quadri e impiegati	9.691
TOTALE COMPLESSIVO	10.726

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a €/migliaia 416.857 (€/migliaia 335.080 al 31/12/2008) e registrano complessivamente un incremento del 24,4%.

La voce si compone dell'ammortamento:

- bedi beni immateriali, pari a €/migliaia 47.510 (€/migliaia 47.044), relativo principalmente al valore attribuito alle concessioni (rete autostradale A-24 A-25, accessi ed attraversamenti, aree di servizio, etc.) valorizzate in sede di perizia ex art. 7 L.178/02 pari a €/migliaia 33.195, ed al progetto interno di implementazione del sistema informatico SAP pari a €/migliaia 5.350;
- delle immobilizzazioni materiali diverse da strade ed autostrade, pari a €/migliaia 11.037 (€/migliaia 10.553 al 31/12/2008);
- ▶ delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie entrate, in esercizio, su strade e autostrade, pari rispettivamente ad €/migliaia 266.998 per le nuove opere ed a €/migliaia 90.529 per le manutenzioni straordinarie. Tale costo è stato principalmente coperto mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi" per un importo pari a €/migliaia 336.504. La differenza, pari ad €/migliaia 21.023, si riferisce agli ammortamenti calcolati sugli investimenti di nuove opere e manutenzione straordinaria finanziati con apporto a capitale sociale. Si rammenta a tale proposito che una quota del capitale sociale e l'intera voce dei versamenti in conto aumento capitale sociale per complessivi €/milioni 3.563 è destinata alla copertura degli investimenti previsti dal Contratto di Programma 2003-2005, alcuni dei quali ancora in corso di realizzazione. Tale modalità di finanziamento degli investimenti, diversa dai Fondi in Gestione, determinerà quote di ammortamento finanziario che incideranno direttamente sul risultato d'esercizio in funzione del completamento e delle relative entrate in esercizio dei diversi beni;
- b di alcune aree di servizio presenti sul Grande Raccordo Anulare di Roma e sulla Roma-Fiumicino (€/migliaia 714);
- ▶ della Sala Operativa Nazionale per €/migliaia 68.

La voce "Altre svalutazioni delle Immobilizzazioni", pari a €/migliaia 1.090, comprende la svalutazione del valore netto contabile dei costi di Ricerca e Sviluppo capitalizzati negli esercizi precedenti e relativi al "Progetto Infonebbia" sulla tratta Torino-Caselle.

La voce "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari a €/migliaia 7.915, si riferisce all'accantonamento effettuato nell'esercizio in relazione alla valutazione del rischio di inesigibilità dei crediti verso clienti.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Rappresenta la variazione netta, pari ad €/migliaia 514 (- 5%), delle rimanenze relativamente a materiale tecnico e di ricambio, segnaletica, materiale di consumo (sale, sabbia, vernici, vestiario).

Tale variazione comprende l'adeguamento del Fondo svalutazione magazzino apportata nel 2008 (pari a €/migliaia 1.040) all'attuale importo di €/migliaia 1.034 derivante dal calcolo al 31/12/2009 dei materiali obsoleti, danneggiati ed in contestazione (in tale ultima casistica rientrano i magazzini e le relative giacenze ricompresi nell'allegato B relativo alla cessione alla società Friuli Venezia Giulia Strade S.P.A., ai sensi del D.lgs 111/2004 efficace dal 1 gennaio 2008), evidenziando un ripristino netto di valore pari a €/migliaia 6 derivante dal rilascio del Fondo svalutazione materiali.

12) Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi pari a €/migliaia 127.402 (€/migliaia 106.861 al 31/12/2008) deriva della valutazione del contenzioso patrimoniale, per la responsabilità civile, giuslavoristico, su autostrade e trafori, con concessionari autostradali e su lavori su strade non in concessione Anas, nonché dal contenzioso stragiudiziale relativo alle predette categorie. Il contenzioso è valutato mediante una metodologia analitica che prende in considerazione tutto il contenzioso pendente notificato alla data di redazione del bilancio.

l costi per il contenzioso lavori su strade ed autostrade in concessione Anas sono considerati un costo accessorio dell'opera, secondo le modalità ed i limiti descritti nei criteri di valutazione e sono iscritti all'attivo nel momento in cui sono sostenuti.

L'accantonamento effettuato è in larga parte attribuibile:

- all'aumento del rischio relativo a contenziosi giudiziali e stragiudiziali su strade non in concessione Anas o verso società Concessionarie;
- ▶ alle cause notificate nel periodo di mancata copertura della polizza RC strade (periodo di scopertura dal 01/07/2007 al 22/10/2007);
- all'aumento del rischio relativo a contenziosi lavori su strade in concessione Anas nati antecedentemente alla trasformazione in S.p.A. e relativi a lavori di cui non è presente la copertura finanziaria;
- all'aumento del rischio per contenzioso patrimoniale, al cui interno è ricompreso anche il contenzioso ICI.

Non si ritiene sussistano altre fonti di passività potenziali che richiedano appostazioni specifiche nei fondi rischi.

14) Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" pari a €/migliaia 21.209 (€/migliaia 21.379 al 31/12/2008) registra complessivamente un decremento di €/migliaia 170 pari al 0,80%, la composizione è riepilogata nel seguente prospetto:

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Libri giornali riviste e pubblicazioni	261	663	-402
Imposte di registro	250	290	-40
Valori bollati	79	69	10
Tassa smaltimen to rifiuti	1.328	1.043	285
Ici imposta comunale immobili	857	358	499
Contributi consortili	651	961	-310
Tasse proprietà autoveicoli	411	430	-19
Altre imposte e tasse	7.532	6.376	1.156
Riattribuzione risultato di gestione Ex FCG	232	713	-481
Minu svalenze ordinarie		9.053	-9.053
Perdite su crediti	8.534	10 13	8.534
Altro	1.074	1.423	-349
TOTALE COMPLESSIVO	21.209	21.379	-17

Le principali variazioni sono riferibili:

- ➤ all'incremento della voce "Altre imposte e tasse" per €/migliaia 1.156 (18,13%), imputabile principalmente dalle imposte di registro relative all'iscrizione dei contenziosi ANAS di competenza dell'esercizio 2009;
- all'incremento della voce "Perdite su crediti", pari a €/migliaia 8.534, dovuto allo storno dei crediti per penali attive accertate dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A nei confronti dei propri fornitori;
- alla voce "Minusvalenze ordinarie" alimentata nel precedente esercizio da un evento non ricorrente per €/migliaia 9.053, relativamente alla minusvalenza realizzata nell'ambito della cessione a titolo gratuito alla società Friuli Venezia Giulia S.p.A. delle strade e dei tronchi di strada, ai sensi del D. Lgs. 111/2004.

C) Proventi e oneri finanziari

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Proventi Finanziari		POLICE CONTRACTOR	
Proventi da partecipazioni	S In the S		0
Altri proventi finanziari	136.059	74.834	61.225
Totale Proventi Finanziari	136.059	74.834	61.225
Interessi e oneri finanziari			
Interessi e altri oneri finanziari	31.356	33.724	-2.368
utile e perdite su cambi	-6	14	-20
Totale Interessi e altri oneri finanziari	31.350	33.738	-2.388

PROVENTI FINANZIARI

l proventi finanziari al 31/12/2009, pari a €/migliaia 136.059 (€/migliaia 74.834 al 31/12/2008) registrano complessivamente un incremento del 81,82% e si riferiscono:

- a interessi attivi di competenza inclusi nel canone di concessione dovuto dalla Strada dei Parchi, pari a €/migliaia 40.358 (€/migliaia 41.235 al 31/12/2008);
- a interessi attivi maturati al 31/12/2009 relativamente alle richieste di rimborso iva 2005-2006-2007-2008 pari a complessivi €/migliaia 53.854; per maggiori informazioni in merito agli incassi e ai perfezionamenti delle richieste di rimborso iva si rimanda rispettivamente ai commenti delle sezioni relative alle "disponibilità liquide" e "crediti tributari" della presente nota integrativa;
- a interessi attivi di mora, pari a €/migliaia 1.580, relativi al ritardo sul pagamento degli importi relativi alla liquidazione del rimborso iva 2005;
- a interessi attivi sui depositi bancari e postali, pari a €/migliaia 8.153 (€/migliaia 26.472 al 31/12/2008); il decremento pari al 69,20% è attribuibile alla considerevole contrazione dei tassi di interessi attivi per l'esercizio 2009;
- ad interessi attivi diversipari a €/migliaia 1.996 (€/migliaia 6.020 al 31/12/2008), riferiti
 agli interessi maturati nel corso dell'esercizio a fronte dei certificati di deposito e dei
 depositi a termine; la riduzione pari al 66,84% è imputabile alla riduzione dei tassi di
 interessi attivi;
- a interessi ed altri oneri, pari a €/migliaia 30.098, che, ai sensi dell'art. 6.2 della Convenzione stipulata tra Anas e CAV al 30/01/2009 ed approvata con Decreto Interministeriale N. 81 del 04/02/2009, CAV riconosce ad Anas quale ristoro dei maggiori oneri sostenuti sulle somme anticipate per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre.

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 31.351 (€/migliaia 33.738 al 31/12/2008) registrano complessivamente un decremento del 7,1%, comprendono:

- ▶ gli interessi legali e moratori riconosciuti ai fornitori e ad altri soggetti a causa dei ritardati pagamenti per €/migliaia 29.876 (€/migliaia 26.513 al 31/12/2008);
- gli interessi passivi su c/c bancari per €/migliaia 1.432 (€/migliaia 6.334 al 31/12/2008);
- ▶ gli altri oneri finanziari per €/migliaia 48 (€/migliaia 877 al 31/12/2008).

Gli interessi passivi su mutui pari €/migliaia 46.885 sono stati coperti attraverso l'utilizzo diretto del Fondo Contributi C/Impianti di cui alla Legge 296 del 27 dicembre 2006 per €/migliaia 16.883 e attraverso l'utilizzo del fondo per copertura mutui per €/migliaia 30.002.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 12 si presenta la suddivisione relativa agli interessi ed agli altri oneri finanziari:

- Prestiti obbligazionari: €/migliaia 0;
- Debiti verso banche: €/migliaia 1.432;
- Altri: €/migliaia 29.924.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si è ravvisata la necessità di effettuare rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 si indica la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Proventi straordinari		- Transfer	THE RESERVE
Plusvalenza da alienazioni	94	465	-371
Altri proventi straordin ari	38.680	33.045	5.635
Totale Proventi Straordinari	38.774	33.510	5.264
Oneri straordinari			
Minusvalenze da alienazioni	567	8	559
Altri oneri stra ordinari	29.908	67.777	-37.869
Totale Oneri Straordinari	30.475	67.785	-37.310

I proventi straordinari, pari a €/migliaia 38.774 (€/migliaia 33.510 al 31/12/2008), sono composti principalmente da:

- ▶ sopravvenienze attive dovute a riclassifiche contabili su capitalizzazioni e coperture relative ad esercizi precedenti per migliaia 33.383;
- ▶ plusvalenze da alienazione per €/migliaia 94;
- sopravvenienze attive per note di credito ricevute per €/migliaia 121.

Gli oneri straordinari, pari a €/migliaia 30.475 (€/migliaia 67.785 al 31/12/2008), sono composti principalmente da:

- ▶ sopravvenienze passive inerenti le somme richieste a rimborso dalla provincia di Trento e Bolzano per costi anticipati ed imputabili ad ANAS, pari a €/migliaia 15.988;
- ▶ sopravvenienze passive, pari a €/migliaia 2.734, dovute al rimborso di nostre note di credito emesse su fatture relative agli anni pregressi.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte correnti e differite

Le imposte correnti dell'esercizio, relative alla sola IRAP, sono pari a €/migliaia 1.927. Non si rilevano imposte anticipate per l'esercizio 2009 in quanto:

- ai fini IRES, in ottemperanza al principio contabile n. 25, non sussistendo "ragionevoli certezze" di realizzare in futuro redditi imponibili sufficienti ad assorbire le differenze attive, non sono state contabilizzate imposte anticipate sia in ordine alle variazioni temporanee deducibili negli esercizi successivi, sia in relazione alle perdite fiscali pregresse riportabili a nuovo, per circa €/milioni 1.212;
- ai fini IRAP, per effetto delle novità introdotte dalla Legge Finanziaria 2008 (art.1, comma 50, lett. a), Legge 24 dicembre 2007, n. 244), dal 1° gennaio 2008 la base imponibile di tale imposta viene determinata per le società di capitali secondo il criterio definito dall'art. 5 del decreto IRAP assumendo quali valori rilevanti i dati espressi in bilancio, senza tenere conto in alcuna misura delle variazioni fiscali prodotte dall'applicazione delle regole previste dal TUIR per l'IRES. Essendosi rafforzato il principio di "derivazione della base imponibile dal bilancio d'esercizio", è venuta meno l'esigenza di contabilizzare la fiscalità differita in assenza di differenze fra i valori contabili e quelli utili ai fini del calcolo dell'IRAP.

Riconciliazione tra imponibile fiscale e imponibile di bilancio

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 OIC nei seguenti prospetti è riportata la determinazione dell'imponibile IRAP, nonchè il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante da bilancio e l'onere fiscale teorico IRES.

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

IRAP	Imponibile		IRAP	
Differenza tra valore e costi della produzione		105.760		
Costi per il personale	369.909	2 - 1 - 19		
Accantonamento al fondo rischi	127.402	Cress Verious		
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	7.915			
TOTALE COSTI NON RILEVANTI		505.226		
TOTALE		399.466		
Onere fiscale teorico (aliquota 4,82%)		399.466	19.25	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		2		
TOTALE		-		
	// / / / / / / / / / / / / / / / / / /	PAST 13-		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	145			
quota spese di rappresentanza e sercizi prece denti	-145 -1.359			
eccedenza spese manutenzione		Window Bill		
spese manutenzioni beni gratuitamente devolvibili quota 2007	-29.705	reason and		
TOTALE	•	31.209		
Differenze permanenti				
Variaz. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-			
Variaz. Altri ricavi e proventi	36.872			
Variaz. Altri ricavi e proventi	- 273.626			
Totale variaz. Ricavi (-)	-	236.754		
Variaz. Costi per materie prime	364			
Variaz. Costi per servizi	5.170			
Variaz. Costi per godimento di terzi	635			
Variaz. Amm.to imm.n i materiali	2.122	_ 100.14		
Variaz. Oneri diversi di gestione	9.954			
Tot. Variaz. Costi (-)		18.245		
Assicuraz. Infortuni sul lavoro		2.343		
Deduzioni per costo lavoro dipendente		107.396		
IMPONIBILE IRAP		40.009	STATE OF	
IRAP corrente per l'esercizio			1.92	