



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

#### 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'importo di €/migliaia 107.379 (€/migliaia 114.203 al 31/12/2010), registra complessivamente un decremento del 5.97% ed è dovuto all'incremento di immobilizzazioni per lavori interni relativo:

- ▶ al costo del personale diretto e indiretto per €/migliaia 95.788 che, in quanto ragionevolmente imputabile alle opere realizzate, è stato capitalizzato sul valore delle opere;
- ▶ alla quota parte dei costi indiretti per €/migliaia 11.591. imputabili alle opere realizzate.

#### 5) Altri ricavi e proventi

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Utilizzo Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02	263.792	249.018	14.774
Utilizzo altri Fondi in gestione	479.563	419.063	60.500
Altri proventi	37.104	69.448	-32.344
<b>Totale</b>	<b>780.459</b>	<b>737.529</b>	<b>42.930</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a €/migliaia 780.459 (€/migliaia 737.529 al 31/12/2010), registra complessivamente un incremento del 6% ed è composta principalmente:

- ▶ per €/migliaia 263.792 dall'utilizzo del fondo speciale ex art. 7 L. 178/02;
- ▶ per €/migliaia 479.563 dall'utilizzo degli altri Fondi in Gestione.

Gli utilizzi effettuati sono riepilogati nella tabella seguente di dettaglio, che pone in evidenza la copertura degli oneri connessi agli ammortamenti di strade ed autostrade della rete nazionale in esercizio e degli oneri relativi agli investimenti per lavori sulla rete stradale di Regioni ed Enti locali.

importi in €/000

DENOMINAZIONE	AMMORTAMENTI	COSTI STRADE REGIONALI E CONCESSIONARIE AUTOSTRADALI	Totale
<b>UTILIZZO FONDO SPECIALE</b>	<b>237.542</b>	<b>26.250</b>	<b>263.792</b>
Fondo contributi in c/impianti	155.317	40.229	195.546
Fondi vincolati	69.963	47.876	117.839
di cui Fondo convenzioni	13.177	18.700	31.877
Altri fondi vincolati	97.032	2.954	99.986
Fondo copertura mutui	19.866	46.326	66.192
<b>UTILIZZO ALTRI FONDI IN GESTIONE</b>	<b>342.178</b>	<b>137.385</b>	<b>479.563</b>
<b>Totale</b>	<b>579.720</b>	<b>163.635</b>	<b>743.355</b>



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Si evidenzia che la voce Fondi vincolati è stata utilizzata per €/migliaia 31.877 a fronte di lavori eseguiti sulla base di convenzioni con Regioni ed Enti Locali, proporzionalmente alla parte di costo a carico degli Enti (di cui €/migliaia 13.177 a copertura di ammortamenti ed €/migliaia 18.700 a copertura di costi sostenuti per lavori su strade non in concessione).

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.

Gli "Altri proventi" pari a €/migliaia 37.104 (€/migliaia 69.448 al 31/12/2010) registrano complessivamente un decremento pari a €/migliaia 32.344 (-46,57%) e sono dettagliati nella tabella seguente.

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Locazioni beni strumentali e pertinenze SS e AS	3.377	2.989	388
Vendita di materiali e beni	51	229	-178
Proventi diversi	33.676	66.230	-32.554
<b>Totale</b>	<b>37.104</b>	<b>69.448</b>	<b>-32.344</b>

Il decremento della voce "Altri proventi", pari a €/migliaia 32.344, è imputabile principalmente al decremento dei proventi diversi per €/migliaia 32.554. Tale variazione si riferisce al rilascio del fondo svalutazione crediti per piani di rimborso avvenuto nell'esercizio precedente e contabilizzato su tale voce.

La voce proventi diversi, pari a €/migliaia 33.676 (€/migliaia 66.230 al 31/12/2010), è composta prevalentemente:

- ▶ per €/migliaia 10.164 da Rimborsi assicurativi per sinistri ordinari (€/migliaia 8.641 al 31/12/2010);
- ▶ per €/migliaia 4.465 da Rettifiche attive riferite a ricavi di competenza degli anni precedenti (€/migliaia 3.798 al 31/12/2010);
- ▶ per €/migliaia 2.975 da ricavi relativi ai canoni di concessione per la posa di fibra ottica (€/migliaia 2.788 al 31/12/2010);
- ▶ per €/migliaia 3.044 da Penali attive applicate da ANAS ai propri fornitori (€/migliaia 2.388 al 31/12/2010);
- ▶ per €/migliaia 1.670 per ricavi relativi al riaddebito dei costi del personale distaccato e cariche sociali (€/migliaia 2.103 al 31/12/2010);
- ▶ per €/migliaia 1.762 da ricavi per rimborsi spese relative a istruttoria e sopralluoghi per pratiche di pubblicità (€/migliaia 837) e pratiche di licenze e concessioni (€/migliaia 925).



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

**B) Costi della produzione**

La voce "Costi della produzione" al 31/12/2011 ammonta a €/migliaia 1.705.766 (€/migliaia 1.640.989 al 31/12/2010) e registra complessivamente un incremento del 3,95%.

Le principali variazioni sono evidenziate nella seguente tabella:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	12.777	12.807	-31
Costi per servizi	496.654	492.758	3.897
Costi per godimento beni di terzi	18.665	17.682	983
Costi per il personale	376.778	381.732	-4.953
Ammortamenti e svalutazioni	648.567	565.604	82.963
Variaz rimanenze	-1.275	786	-2.061
Accantonamenti per rischi	139.147	117.300	21.848
Oneri diversi di gestione	14.452	52.321	-37.868
<b>Tot Costi della Produzione</b>	<b>1.705.766</b>	<b>1.640.989</b>	<b>64.777</b>

**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 12.777 (€/migliaia 12.807 al 31/12/2010) in linea con il precedente esercizio decrementandosi del 0,23%.

Di seguito viene indicata la relativa suddivisione:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Cartelli segnaletici e guardrail	412	452	-40
Beni e prodotti per la manutenzione	3.220	3.705	-485
Ricambi dotazione macchinari-mezzi lavoro-auto	529	548	-19
Carbolubrificanti e combustibili per mezzi lavoro e servizio	5.291	4.822	469
Carbolubrificanti e combustibili per impianti	140	110	30
Vestitario lavanderia e materiale antinfortunistica	1.452	1.291	161
Materiali e dotazioni funzionamento uffici	1.656	1.828	-172
Altro	77	51	26
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>12.777</b>	<b>12.807</b>	<b>-30</b>



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

## 7) Per servizi

I costi per servizi ammontano a €/migliaia 496.654 (€/migliaia 492.758 al 31/12/2010) registrano complessivamente un incremento del 0,79% e sono così suddivisi:

Importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Servizi propri	67.017	71.063	-4.046
Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e AS ANAS	231.454	225.014	6.440
Lavori per opere sulla rete regionale	42.514	51.898	-9.384
Oneri per contenzioso	15.339	23.473	-8.134
Contributi a favore di terzi	140.330	121.309	19.021
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>496.654</b>	<b>492.758</b>	<b>3.896</b>

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	2011	2010	VARIAZIONE
Manutenzione ordinaria su beni propri	13.309	11.721	1.588
Manutenzione su beni di terzi	2.047	2.018	29
Consulenze e rimborsi spese	98	328	-230
Assicurazioni	12.195	11.098	1.097
Illuminazione e consumo acqua immobili	4.713	3.949	764
Spese di vigilanza	1.650	1.773	-123
Spese di pulizia	2.893	2.857	36
Spese di pubblicità e rappresentanza	48	436	-388
Spese di viaggio e soggiorno dipendenti e dirigenti	2.807	4.899	-2.092
Spese di telefonia	4.527	4.146	381
Spese per servizi resi da terzi	14.233	17.691	-3.458
Costi per mense aziendali e servizi sostitutivi	2.074	2.364	-290
Costi di formazione e addestramento	502	1.271	-769
Spese di pubblicazione gare per servizi	1.163	1.521	-358
Altre spese	4.758	4.991	-233
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>67.017</b>	<b>71.063</b>	<b>-4.046</b>

La voce "Servizi propri", pari a €/migliaia 67.017 (€/migliaia 71.063 al 31/12/2010), accoglie le spese sostenute per l'acquisto di beni e servizi strumentali allo svolgimento dell'attività



**ANAS S.p.A.**

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

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.

E' da segnalare, inoltre, che la voce servizi propri è espressa al lordo di €/migliaia 3.254 ascrivibili alla commessa in Algeria, importo pertanto sospeso con il criterio della "commessa completata" all'interno della voce Lavori in corso su ordinazione.

Le principali variazioni della voce, che nel suo complesso diminuisce di €/migliaia 4.046 (meno 5,92 %), sono riconducibili:

- ▶ al decremento della voce "Spese per servizi resi da terzi" per €/migliaia 3.458 pari al 19,55% (da €/migliaia 17.691 al 31/12/2010 a €/migliaia 14.233 al 31/12/2011); tale decremento è riconducibile principalmente alla riduzione della spesa per servizi bancari per l'erogazione delle polizze fideiussorie inerenti i rimborsi Iva ed alla riduzione dei servizi resi da terzi;
- ▶ all'aumento dei costi per "Assicurazioni" per €/migliaia 1.097 pari al 9,88% (da €/migliaia 11.098 al 31/12/2010 a €/migliaia 12.195 del 31/12/2011);
- ▶ alla diminuzione delle "Spese di viaggio e soggiorno" per €/migliaia 2.092 pari al 42,704% (da €/migliaia 4.899 al 31/12/2010 a €/migliaia 2.807 del 31/12/2011);
- ▶ all'aumento dei "costi di manutenzione su beni propri" per €/migliaia 1.588 pari al 13,55% (da €/migliaia 11.721 al 31/12/2010 a €/migliaia 13.309 del 31/12/2011);
- ▶ alla diminuzione dei "costi per mense aziendali e servizi sostitutivi" per €/migliaia 290 pari al 12,27% (da €/migliaia 2.364 al 31/12/2010 a €/migliaia 2.074 del 31/12/2011);
- ▶ alla diminuzione dei "costi di formazione ed addestramento" per €/migliaia 769 pari al 60,50% (da €/migliaia 1.271 al 31/12/2010 a €/migliaia 502 del 31/12/2011).

La voce "Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e autostradale Anas" pari a €/migliaia 231.454 (€/migliaia 225.014 al 31/12/2010) 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 6.440 (2,86%).

La voce "Lavori per opere sulla rete Regionale" pari a €/migliaia 42.514 (€/migliaia 51.898 al 31/12/2010) 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 e ordinaria 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.



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

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 dal 2006 al 2011. Parte del costo dei lavori è quindi coperto con l'utilizzo dei Fondi in gestione ed in particolare tramite il Fondo speciale ex art. 7 per €/migliaia 12.596 il Fondo contributi in c/impianti per €/migliaia 25.473, il Fondo per convenzioni regioni ed enti per €/migliaia 3.617 e Altri fondi vincolati per €/migliaia 828. La responsabilità dei lavori e delle manutenzioni su tali strade è passata progressivamente alle Regioni a partire dall'esercizio 2001.

La voce "Oneri per contenzioso" pari a €/migliaia 15.339 (€/migliaia 23.473 al 31/12/2010) 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 15.144).

La quota di costi imputata a conto economico è iscritta al netto degli utilizzi del fondo per rischi di contenzioso pari complessivamente ad €/migliaia 112.530 (€/migliaia 178.783 al 31/12/2010).

La variazione netta in diminuzione, pari a €/migliaia 8.134 (34,65%), è dovuta principalmente al verificarsi di eventi coperti dal fondo rischi in quanto stimati nei precedenti esercizi.

La voce "Contributi a favore di terzi", pari ad €/migliaia 140.330 (€/migliaia 121.309 al 31/12/2010), è composta dai contributi a società concessionarie autostradali (€/migliaia 78.267), dai contributi a società concessionarie autostradali per la costruzione di gallerie (€/migliaia 29.670) e dai contributi ad Enti Locali dovuti in adempimento delle convenzioni stipulate ed approvate dai Ministeri competenti (€/migliaia 32.393). Nel corso dell'esercizio tali costi sono stati coperti attraverso l'utilizzo dei fondi in gestione per €/migliaia 121.121.

La voce rileva un incremento pari a €/migliaia 19.021 (15,68%).

#### 8) Per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto pari a €/migliaia 18.666 (€/migliaia 17.682 al 31/12/2010) registra complessivamente un incremento del 5,56%, pari a €/migliaia 984, 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:



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Canoni e spese beni immobili	7.885	7.558	327
Canoni passivi per concessioni	7	6	1
Canoni spese noleggio hardware software	711	702	9
Canoni noleggio macchinari e attrezzature	242	325	-83
Noleggio autovetture di servizio	1.508	1.401	107
Noleggio automezzi	8.313	7.690	623
<b>TOTALE</b>	<b>18.666</b>	<b>17.682</b>	<b>984</b>

La voce "Canoni e spese beni immobili", pari a €/migliaia 7.885, si incrementa di €/migliaia 327 (4,33%). E' da segnalare che quota parte di tali canoni sono riaddebitati alla Società Stretto di Messina in quanto costi anticipati da ANAS per la sede di via Marsala (€/migliaia 1.187 al 31/12/2011).

La voce "Noleggio Automezzi", pari a €/migliaia 8.313, si incrementa di €/migliaia 623 (più 8,10%) e la voce "Noleggio autovetture", pari a €/migliaia 1.508, si incrementa di €/migliaia 107. Si segnala che all'interno della voce "Noleggio Automezzi" è compresa la quota di costi sostenuti per la commessa Algeria, pari a €/migliaia 1.025 (€/migliaia 1.261 al 31/12/2010), che attraverso il criterio della commessa completata trovano sospensione nella voce "Lavori in corso su ordinazione".

### 9) Per il personale

I costi del personale, al lordo delle capitalizzazioni pari a €/migliaia 95.788 (€/migliaia 100.986 al 31/12/2010), ammontano a complessivi €/migliaia 376.778 (€/migliaia 381.731 al 31/12/2010), così dettagliati:

importi in €/000

COSTI PER IL PERSONALE	2011	2010	VARIAZIONE
a) Salari e Stipendi	278.357	282.832	-4.475
b) Oneri sociali	83.785	84.617	-832
c) Trattamento di fine rapporto	12.384	11.957	427
e) Altri costi del personale	2.252	2.325	-73
<b>Totale Costi per il personale</b>	<b>376.778</b>	<b>381.731</b>	<b>-4.953</b>

Nell'esercizio la voce costo del personale rileva un decremento pari a €/migliaia 4.953 (1,30%) derivante principalmente da:



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

- decremento della componente stipendi e oneri sociali rispetto al precedente esercizio, rispettivamente per €/migliaia 4.475 e per €/migliaia 832, in adempimento di quanto previsto dalla norma sul contenimento della spesa pubblica;
- decremento dell'organico medio aziendale da 6.480 a 6.357 unità.

Si segnala che all'interno della voce "costo del personale" come previsto dal principio contabile OIC n° 12 interpretativo 1 sono presenti €/migliaia 269 (€/migliaia 2.009 al 31/12/2010) inerenti il costo delle agenzie interinali.

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:

importi in €/000

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONE
Acc.to per dirigenti	1.235	1.102	133
Acc.to quadri e impiegati	11.149	10.855	294
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>12.384</b>	<b>11.957</b>	<b>427</b>

## 10) Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
<b>Ammortamenti</b>			
Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	49.339	48.998	341
Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	15.325	11.978	3.347
Ammortamento Nuove Opere	464.401	397.748	66.653
Ammortamento Sala Operativa Nazionale	68	68	0
Ammortamento Aree di Servizio gratuitamente devolvibili	701	701	0
Ammortamento Fabbricati gratuitamente devolvibili	559	0	559
Ammortamento Manutenzione Straordinaria	115.251	104.728	10.523
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>645.644</b>	<b>564.221</b>	<b>81.423</b>
<b>Svalutazioni</b>			
Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
Svalutaz dei Crediti compresi nell'Attivo Circolante	2.923	1.382	1.541
<b>Totale Svalutazioni</b>	<b>2.923</b>	<b>1.382</b>	<b>1.541</b>
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>648.567</b>	<b>565.603</b>	<b>82.964</b>





Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

**AMMORTAMENTI**

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a €/migliaia 645.644 (€/migliaia 564.221 al 31/12/2010) e registrano complessivamente un incremento del 14,43%.

La voce si compone dell'ammortamento:

- ▶ dei beni immateriali, pari a €/migliaia 49.339 (€/migliaia 48.998 al 31/12/2010), 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, alle migliorie su immobili di terzi per €/migliaia 4.286 ed al progetto interno di implementazione del sistema informatico SAP pari a €/migliaia 11.858;
- ▶ delle immobilizzazioni materiali diverse da strade ed autostrade, pari a €/migliaia 15.325 (€/migliaia 11.978 al 31/12/2010);
- ▶ delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie entrate in esercizio, su strade e autostrade, pari rispettivamente ad €/migliaia 464.401 per le nuove opere ed a €/migliaia 115.251 per le manutenzioni straordinarie, e della Sala Operativa Nazionale, pari a €/migliaia 68. Tali costi sono stati coperti mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi" per un importo pari a €/migliaia 579.720;
- ▶ della nuova sede del compartimento dell'Aquila, entrata in esercizio nel corso dell'esercizio (€/migliaia 559)
- ▶ di alcune aree di servizio presenti sul Grande Raccordo Anulare di Roma e sulla Roma-Fiumicino (€/migliaia 701).

**SVALUTAZIONI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

La voce "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari a €/migliaia 2.923 (€/migliaia 1.382 al 31/12/2010), si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio relativa alla valutazione del rischio di inesigibilità di alcuni crediti verso clienti.

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

Rappresenta la variazione netta in aumento delle rimanenze, rispetto all'esercizio 2010, pari ad €/migliaia 1.275 (14%), relativamente a materiale tecnico e di ricambio, segnaletica, materiale di consumo (sale, sabbia, vernici, vestiario).

La variazione tiene conto dell'adeguamento del Fondo svalutazione magazzino del 2011 che passa da €/migliaia 981 a €/migliaia 1.227 per effetto del processo di valutazione 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).



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

## 12) Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi pari a €/migliaia 139.147 (€/migliaia 117.300 al 31/12/2010) deriva dalla 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.

I 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;
- ▶ all'adeguamento della stima effettuata nel precedente esercizio sull'onere relativo agli "interessi legali e moratori" su contenziosi lavori su strade in concessione, che per sua natura non è patrimonializzabile;
- ▶ alle cause notificate che non prevedono copertura della polizza RC strade (periodo di scoperta dal 01/07/2007 al 22/10/2007) o la cui copertura risulta essere non completa a causa di franchigie e massimali;
- ▶ 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.

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



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

#### 14) Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" pari a €/migliaia 14.453 (€/migliaia 52.321 al 31/12/2010) registra complessivamente un decremento di €/migliaia 37.868 pari al 72,38%, la composizione è riepilogata nel seguente prospetto:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
Libri giornali riviste e pubblicazioni	365	312	53
Imposte di registro	116	46	70
Valori bollati	76	90	-14
Tassa smaltimento rifiuti	1.558	1.712	-154
Ici imposta comunale immobili	1.518	1.517	1
Contributi consortili	685	690	-5
Tasse proprietà autoveicoli	361	402	-41
Altre imposte e tasse	2.628	4.199	-1.571
Multe ammende e sanzioni amministrative	268	478	-210
Riattribuzione risultato di gestione Ex FCG	6.235	41.148	-34.913
Perdite su crediti	-	20	-20
Altro	643	1.707	-1.064
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>14.453</b>	<b>52.321</b>	<b>-37.868</b>

Le principali variazioni sono riferibili:

- al decremento del risultato di gestione dell'Ex Fondo centrale di Garanzia per €/migliaia 34.913 (84,85%); tale variazione è imputabile principalmente all'evento non ricorrente del 2010 inerente il rilascio del fondo svalutazione crediti per piani di rimborso iscritto nella voce "altri ricavi e proventi" (€/migliaia 38.818);
- al decremento della voce "Altre imposte e tasse" per €/migliaia 1.064 (62,33%).



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

**C) Proventi e oneri finanziari**

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2011	2010	VARIAZIONE
<b>Proventi Finanziari</b>			
Proventi da partecipazioni	1.840	1.318	522
Altri proventi finanziari	71.727	67.843	3.884
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>73.567</b>	<b>69.161</b>	<b>4.406</b>
<b>Interessi e oneri finanziari</b>			
Interessi e altri oneri finanziari	4.559	5.564	-1.005
utile e perdite su cambi	-253	-4	-249
<b>Totale Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.306</b>	<b>5.559</b>	<b>-1.253</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>69.261</b>	<b>63.602</b>	<b>5.659</b>

**PROVENTI FINANZIARI**

I proventi finanziari al 31/12/2010, pari a €/migliaia 73.567 (€/migliaia 69.161 al 31/12/2010) registrano complessivamente un incremento del 6,37% e si riferiscono principalmente a:

- ▶ proventi da partecipazioni della società collegata SITAF, pari a €/migliaia 1.840, relativi alla distribuzione dei dividendi 2010;
- ▶ interessi attivi di competenza dell'esercizio inclusi nel canone di concessione dovuto dalla Strada dei Parchi, pari a €/migliaia 38.442 (€/migliaia 39.428 al 31/12/2010);
- ▶ interessi ed altri oneri maturati al 31/12/2011, pari a €/migliaia 18.065 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;
- ▶ interessi attivi sui depositi bancari e postali, pari a €/migliaia 5.361 (€/migliaia 7.210 al 31/12/2010);
- ▶ interessi attivi maturati al 31/12/2011 relativamente alle richieste di rimborso IVA pari a complessivi €/migliaia 4.541;
- ▶ a interessi attivi maturati al 31/12/2011, pari a €/migliaia 3.912 relativamente ai piani di rimborso delle società concessionarie verso il Fondo Centrale di Garanzia;
- ▶ interessi attivi maturati al 31/12/2011 relativamente alle richieste di rimborso IRAP e IRES pari a complessivi €/migliaia 610;
- ▶ interessi attivi diversi pari a €/migliaia 708 (€/migliaia 3.744 al 31/12/2010), riferiti agli interessi maturati nel corso dell'esercizio a fronte dei certificati di deposito e dei depositi a termine.





Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

**ONERI FINANZIARI**

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 4.559 (€/migliaia 5.564 al 31/12/2010), registrano complessivamente un decremento netto di €/migliaia 1.005 (18,06%) e comprendono:

- ▶ gli interessi legali e moratori riconosciuti ai fornitori e ad altri soggetti a causa dei ritardati pagamenti per €/migliaia 363 (€/migliaia 4.632 al 31/12/2010); si segnala l'avvenuta copertura degli oneri per interessi legali e moratori relativi a contenziosi su strade in concessione per €/migliaia 32.862 attraverso l'utilizzo del fondo rischi per contenzioso accantonato nel precedente esercizio;
- ▶ gli interessi passivi su c/c bancari per €/migliaia 4.193 (€/migliaia 907 al 31/12/2010); l'incremento è ascrivibile al maggior ricorso ai debiti v/banche a breve termine determinati dagli scoperti in conto corrente per sopperire alla momentanea carenza di liquidità non vincolata;
- ▶ gli altri oneri finanziari per €/migliaia 3 (€/migliaia 25 al 31/12/2010).

Gli interessi passivi su mutui pari €/migliaia 34.306 (€/migliaia 40.707 al 31/12/2010) sono stati coperti attraverso l'utilizzo diretto del Fondo Contributi C/Impianti di cui alla Legge 296 del 27 dicembre 2006 per €/migliaia 5.183 e attraverso l'utilizzo del fondo per copertura mutui per €/migliaia 29.123.

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 4.193;
- ▶ Altri: €/migliaia 366.

**UTILE E PERDITA SU CAMBI**

Al 31 dicembre 2011, successivamente alla conversione dei crediti e debiti in valuta (dinari algerini) della commessa Algeria, si rileva un utile su cambi pari ad €/migliaia 254.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

**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	2011	2010	VARIAZIONE
<b>Proventi straordinari</b>			
Plusvalenze da alienazioni	786	851	-65
Altri proventi straordinari	27.382	52.269	-24.887
<b>Totale Proventi Straordinari</b>	<b>28.168</b>	<b>53.120</b>	<b>-24.952</b>
<b>Oneri straordinari</b>			
Minusvalenze da alienazioni	4	8	-4
Altri oneri straordinari	23.942	51.721	-27.779
Minusvalenze da Svalutazioni	15.580	0	15.580
<b>Totale Oneri Straordinari</b>	<b>39.526</b>	<b>51.729</b>	<b>-12.203</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-11.358</b>	<b>1.391</b>	<b>-12.749</b>

I proventi straordinari, pari a €/migliaia 28.168 (€/migliaia 53.120 al 31/12/2010), sono composti principalmente da:

- ▶ sopravvenienze attive pari a €/migliaia 13.524 dovuto all'incasso di un contenzioso attivo verso la Presidenza del consiglio dei ministri;
- ▶ sopravvenienze attive dovute a riclassifiche contabili su capitalizzazioni e coperture relative ad esercizi precedenti per €/migliaia 4.000;
- ▶ sopravvenienze attive da rimborsi assicurativi eventi straordinari per €/migliaia 685;
- ▶ sopravvenienze attive per €/migliaia 6.815 relative al riallineamento del debito IRAP 2010 a seguito dell'Unico 2011;
- ▶ plusvalenze da alienazione per €/migliaia 786.

Gli oneri straordinari, pari a €/migliaia 39.526 (€/migliaia 51.729 al 31/12/2010), sono composti principalmente da:

- ▶ minusvalenze da svalutazioni pari a complessive €/migliaia 15.580 (Cfr. paragrafo successivo Minusvalenze da Svalutazioni) rilevate in applicazione della legge n.111/2011 e s.m. recante disposizioni in materia di riordino dell'Anas;
- ▶ oneri di ristrutturazione aziendale pari a €/migliaia 6.971 rilevati a seguito delle determinazioni n° 11, n° 29 e n° 90 assunte dall'Amministratore Unico in relazione alla pubblicazione del nuovo bando relativo "all'Esodo volontario del personale dipendente". Tale operazione ha carattere di "una tantum" ed i costi sono da considerarsi oneri straordinari;



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

- ▶ sopravvenienze passive dovute a riclassifiche contabili su capitalizzazioni e coperture relative ad esercizi precedenti per €/migliaia 4.000;
- ▶ sopravvenienze passive, pari a €/migliaia 2.734, dovute al rimborso di nostre note di credito emesse su fatture relative agli anni pregressi;
- ▶ sopravvenienze passive pari a €/migliaia 2.285 relative a correzioni contabili di competenza di esercizi precedenti relativamente al progetto Infonebbia;
- ▶ sopravvenienze passive, pari a €/migliaia 415; relativa alla correzione del credito iva 2010 successivamente alle verifiche eseguite in fase di dichiarazione IVA.

**MINUSVALENZE DA SVALUTAZIONI**

La voce "Minusvalenze da Svalutazioni" ammonta a complessive €/migliaia 15.580 ed è relativa:

- ▶ alla svalutazione della voce concessioni indirette (€/migliaia 14.674), per effetto del trasferimento all'Agenzia per le infrastrutture stradali e autostradali dei poteri di ente concedente;
- ▶ alla svalutazione del valore delle partecipazioni presenti nell'attivo circolante (€/migliaia 906), voce C III) "Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni", relativamente alle società Co-concedenti (€/migliaia 899) che a partire dal 31 luglio 2012 saranno trasferite alla società Fintecna e al CIITI (€/migliaia 7) in relazione al valore di realizzo come risultante dal piano di riparto approvato con delibera di assemblea del 20 febbraio 2012.

Si evidenzia che Anas ha recepito tale svalutazione in un'ottica prudentiale al fine di rispettare i corretti principi contabili, nonostante i dubbi interpretativi posti dalla norma, considerato che, come espressamente affermato nell'ambito della Relazione Tecnica, dall'art. 36 non dovrebbero derivare nuovi o maggiori oneri per Anas.

Per maggiori dettagli relativi a tali svalutazioni si rimanda alle rispettive voci patrimoniali.

**Imposte sul reddito d'esercizio****IMPOSTE CORRENTI E DIFFERITE**

Le imposte correnti dell'esercizio sono pari a zero in quanto Anas registra ai fini IRAP un valore netto della produzione negativa e ai fini IRES una perdita fiscale.

Non si rilevano imposte anticipate per l'esercizio 2011. Difatti, 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.



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

## DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

2011

Importi in €/000

IRAP	Imponibile	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	- 49.699	
Costi per il personale	376.778	
Accantonamento al fondo rischi	139.147	
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	2.923	
TOTALE COSTI NON RILEVANTI	518.848	
TOTALE	469.149	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,97%)	469.149	23.317
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
TOTALE	-	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
quota spese di rappresentanza esercizi precedenti	-25	
eccedenza spese manutenzione		
spese manutenzioni beni gratuitamente devolvibili 5° quota 2007	-29.705	
TOTALE	- 29.730	
Differenze permanenti		
Variaz. Altri ricavi e proventi	20.668	
Variaz. Altri ricavi e proventi	- 371.535	
Totale variaz. Ricavi (-)	- 350.867	
Variaz. Costi per materie prime	369	
Variaz. Costi per servizi	3.083	
Variaz. Costi per godimento di terzi	905	
Variaz. Amm.to imm.ni materiali	1.182	
Variaz. Delle rimanenze	246	
Variaz. Oneri diversi di gestione	8.044	
Tot. Variaz. Costi (-)	13.829	
Assicuraz. Infortuni sul lavoro	- 2.403	
Deduzioni per costo lavoro dipendente	- 123.798	
IMPONIBILE IRAP	- 23.820	
IRAP corrente per l'esercizio	-	1.148