

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	CONCESSIONARIE AUTOSTRADALI e ENTI LOCALI	Totale
UTILIZZO FONDO SPECIALE	251.083	6.235	13.547	270.864
Fondo contributi in c/impianti	170.799	23.004	7.873	201.677
Fondi vincolati	95.744	2.852	27.602	126.198
di cui Fondo convenzioni	16.507	2.455	24.685	43.647
Altri fondi vincolati	99.569	0	0	99.569
Fondo copertura mutui	20.025	0	29.521	49.546
UTILIZZO ALTRI FONDI IN GESTIONE	386.136	25.857	64.996	476.989
Totale	637.218	32.091	78.544	747.854

Si evidenzia che la voce Fondi vincolati è stata utilizzata per €/migliaia 43.647 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 16.507 a copertura di ammortamenti, €/migliaia 2.455 a copertura di costi sostenuti per lavori su strade non in concessione e €/migliaia 24.685 a copertura dei costi per contributi a favore di società concessionarie ed enti locali).

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 45.196 (€/migliaia 37.104 al 31/12/2011) registrano complessivamente un incremento pari a €/migliaia 8.092 (21,81%) e sono dettagliati nella tabella seguente.

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Locazioni beni strumentali e pertinenze SS e AS	3.567	3.377	190
Vendita di materiali e beni	36	51	-15
Proventi diversi	41.593	33.676	7.917
Totale	45.196	37.104	8.092

L'incremento della voce "Proventi diversi", pari a €/migliaia 7.917 è imputabile principalmente alla rettifica dell'accantonamento per ferie maturate e non godute al 31/12/2011 (€/migliaia 9.312), in quanto sulla base dell'art. 5 del D.L. 95/2012 la società ha provveduto a bloccare la liquidazione delle ferie spettanti al personale. La voce è composta prevalentemente:

- ▶ per €/migliaia 8.366 da Rimborsi assicurativi per sinistri ordinari (€/migliaia 10.164 al 31/12/2011);

- ▶ per €/migliaia 5.340 da Rettifiche attive riferite a ricavi di competenza degli anni precedenti (€/migliaia 4.465 al 31/12/2011);
- ▶ per €/migliaia 3.366 da ricavi relativi ai canoni di concessione per la posa di fibra ottica (€/migliaia 2.975 al 31/12/2011);
- ▶ per €/migliaia 2.847 da Penali attive applicate da ANAS ai propri fornitori (€/migliaia 3.044 al 31/12/2011);
- ▶ per €/migliaia 1.587 per ricavi relativi al riaddebito dei costi del personale distaccato e cariche sociali (€/migliaia 1.670 al 31/12/2011);
- ▶ per €/migliaia 3.567 per ricavi relativi a fitti attivi (€/migliaia 3.376 al 31/12/2011);
- ▶ per €/migliaia 1.814 da ricavi per rimborsi spese relative a istruttoria e sopralluoghi per pratiche di pubblicità (€/migliaia 778) e pratiche di licenze e concessioni (€/migliaia 1.036).

B) Costi della produzione

La voce "Costi della produzione" al 31/12/2012 ammonta a €/migliaia 1.705.343 (€/migliaia 1.705.766 al 31/12/2011) e registra complessivamente un decremento del 0,02%.

Le principali variazioni sono evidenziate nella seguente tabella:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	14.689	12.777	1.913
Costi per servizi	455.653	496.654	-41.002
Costi per godimento beni di terzi	17.838	18.665	-827
Costi per il personale	359.773	376.778	-17.005
Ammortamenti e svalutazioni	702.687	648.567	54.120
Variaz rimanenze	706	-1.275	1.981
Accantonamenti per rischi	127.927	139.147	-11.220
Oneri diversi di gestione	26.070	14.452	11.618
Tot Costi della Produzione	1.705.343	1.705.766	-422

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 14.689 (€/migliaia 12.777 al 31/12/2011). La voce evidenzia un incremento di €/migliaia 1.913 (14,97%), principalmente

dovuto all'acquisto di beni e prodotti per la manutenzione e carbolubrificanti e combustibili per i mezzi.

Di seguito viene indicata la relativa suddivisione:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Cartelli segnaletici e guardrail	279	412	-133
Beni e prodotti per la manutenzione	4.713	3.220	1.493
Ricambi dotazione macchinari-mezzi lavoro-auto	448	529	-81
Carbolubrificanti e combustibili per mezzi lavoro e servizio	6.641	5.291	1.350
Carbolubrificanti e combustibili per impianti	98	140	-42
Vestituario lavanderia e materiale antinfortunistica	1.261	1.452	-191
Materiali e dotazioni funzionamento uffici	1.185	1.656	-471
Altro	64	77	-13
TOTALE COMPLESSIVO	14.689	12.777	1.912

7) Per servizi

I costi per servizi ammontano a €/migliaia 455.653 (€/migliaia 496.654 al 31/12/2011) registrano complessivamente un decremento del 8,26% e sono così suddivisi:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Servizi propri	68.513	67.017	1.496
Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e ASANAS	235.288	231.454	3.834
Lavori per opere sulla rete regionale	32.091	42.514	-10.423
Oneri per contenzioso	16.920	15.339	1.581
Contributi a favore di terzi	102.841	140.330	-37.489
TOTALE COMPLESSIVO	455.653	496.654	-41.001

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	2012	2011	VARIAZIONE
Manutenzione ordinaria su beni propri	12.137	13.309	-1.172
Manutenzione su beni di terzi	2.210	2.047	163
Consulenze e rimborsi spese	136	98	38
Assicurazioni	12.317	12.195	122
Illuminazione e consumo acqua immobili	4.325	4.713	-388
Spese di vigilanza	1.639	1.650	-11
Spese di pulizia	2.917	2.893	24
Spese di pubblicità e rappresentanza	47	48	-1
Spese di viaggio e soggiorno dipendenti e dirigenti	3.034	2.807	227
Spese di telefonia	4.519	4.527	-8
Spese per servizi resi da terzi	16.646	14.233	2.413
Costi per mense aziendali e servizi sostitutivi	1.927	2.074	-147
Costi di formazione e addestramento	255	502	-247
Spese di pubblicazione gare per servizi	727	1.163	-436
Altre spese	5.677	4.758	919
TOTALE COMPLESSIVO	68.513	67.017	1.496

La voce "**servizi propri**", pari a €/migliaia 68.513 (€/migliaia 67.017 al 31/12/2011) accoglie le spese sostenute per l'acquisto di beni e servizi strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale di Anas. La voce servizi propri è espressa al lordo di €/migliaia 1.516 ascrivibili alla commessa in Algeria, importo pertanto sospeso con il criterio della "commessa completata" all'interno della voce Lavori in corso su ordinazione, €/migliaia 673 ascrivibili alla commessa in Qatar, valutata secondo il criterio della "percentuale di completamento" e €/migliaia 771 riferiti alla commessa Libia valutata con il criterio della "commessa completata".

Le principali variazioni della voce, che nel suo complesso aumenta di €/migliaia 1.496 (2,23%), sono riconducibili:

- ▶ all'incremento della voce "Spese per servizi resi da terzi" per €/migliaia 2.413 pari al 16,95% (da €/migliaia 14.233 al 31/12/2011 a €/migliaia 16.646 al 31/12/2012); Tale incremento si riferisce principalmente al riaddebito dei costi di gestione della tratta Ospitaletto-Montichiari sostenuti per conto Anas dalla società Centro Padane, ai sensi dell'art. 6 della convenzione sottoscritta in data 21/01/2012 (€/migliaia 1.561);
- ▶ al decremento della voce "Manutenzione ordinaria su beni propri" per €/migliaia 1.172 pari al - 8,81% (da €/migliaia 13.309 al 31/12/2011 a €/migliaia 12.137 al 31/12/2012).

La voce "**Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e autostradale Anas**" si incrementa di €/migliaia 3.834 pari a 1,66% (da €/migliaia 231.454 al 31/12/2011 a €/migliaia 235.288 al 31/12/2012). Tali spese riguardano i costi sostenuti per mantenere le infrastrutture stradali e autostradali nella loro normale funzionalità e attengono alla manutenzione della segnaletica stradale orizzontale, gli interventi di sicurezza e pulizia, la manutenzione della pavimentazione, lo sgombero neve, ecc.

La voce "**Lavori per opere sulla rete Regionale**" si decrementa di €/migliaia 10.423 pari a -24,52% (da €/migliaia 42.514 al 31/12/2011 a €/migliaia 32.091 al 31/12/2012) ed 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., 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. La responsabilità dei lavori e delle manutenzioni su tali strade è passata progressivamente alle Regioni a partire dall'esercizio 2001.

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. Il 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 6.235 il Fondo contributi in c/impianti per €/migliaia 23.004, il Fondo per convenzioni regioni ed enti per €/migliaia 2.455 e Altri fondi vincolati per €/migliaia 397.

La voce "**Oneri per contenzioso**" si incrementa di €/migliaia 1.581 pari a 10,31% (da €/migliaia 15.339 al 31/12/2011 a €/migliaia 16.920 al 31/12/2012) e 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 15.576).

La quota di costi imputata a conto economico è iscritta al netto degli utilizzi del fondo per rischi di contenzioso pari complessivamente ad €/migliaia 77.308 (€/migliaia 112.530 al 31/12/2011).

La voce "**Contributi a favore di terzi**" si decrementa di €/migliaia 37.489 pari a -26,71% (da €/migliaia 140.330 al 31/12/2011 a €/migliaia 102.841 al 31/12/2012) ed è composta dai contributi a società concessionarie autostradali (€/migliaia 81.615), dai contributi a società concessionarie autostradali per la costruzione di gallerie (€/migliaia 15.102) e dai contributi ad Enti Locali dovuti in adempimento delle convenzioni stipulate ed approvate dai Ministeri competenti (€/migliaia 6.124). Nel corso dell'esercizio tali costi sono stati coperti attraverso l'utilizzo dei fondi in gestione per €/migliaia 78.544.

8) Per godimento di beni di terzi

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	2012	2011	VARIAZIONE
Canoni e spese beni immobili	7.775	7.885	-110
Canoni passivi per concessioni	2	7	-5
Canoni spese noleggio hardware software	617	711	-94
Canoni noleggio macchinari e attrezzature	153	242	-89
Noleggio autovetture di servizio	1.410	1.508	-98
Noleggio automezzi	7.880	8.313	-433
TOTALE	17.838	18.666	-829

E' da segnalare che quota parte dei "Canoni e spese beni immobili" sono riaddebitati alla Società Stretto di Messina in quanto costi anticipati da ANAS per la sede di via Marsala (€/migliaia 1.187 al 31/12/2012).

Si segnala che all'interno della voce "Noleggio Automezzi" è compresa la quota di costi sostenuti per la commessa Algeria, pari a €/migliaia 589 (€/migliaia 1.025 al 31/12/2011), e per la commessa in Qatar, pari a €/migliaia 68.

9) Per il personale

importi in €/000

COSTI PER IL PERSONALE	2012	2011	VARIAZIONE
a) Salari e Stipendi	265.988	278.357	-12.369
b) Oneri sociali	79.353	83.785	-4.432
c) Trattamento di fine rapporto	12.087	12.384	-297
e) Altri costi del personale	2.345	2.252	93
Totale Costi per il personale	359.773	376.778	-17.005

La voce costo del personale rileva un decremento pari a €/migliaia 17.005 (-4,51%) derivante principalmente dal:

- ▶ decremento della componente stipendi e oneri sociali rispetto al precedente esercizio, rispettivamente per €/migliaia 12.369 e per €/migliaia 4.432, in adempimento di quanto previsto dalla norma sul contenimento della spesa pubblica;
- ▶ decremento dell'organico medio aziendale da 6.357 a 6.181 unità.

Si segnala che all'interno della voce "costo del personale" come previsto dal principio contabile OIC n° 12 interpretativo 1 sono presenti €/migliaia 216 (€/migliaia 269 al 31/12/2011) 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	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
Acc.to per dirigenti	1.235	1.235	0
Acc.to quadri e impiegati	10.852	11.149	-297
TOTALE COMPLESSIVO	12.087	12.384	-297

10) Ammortamenti e svalutazioni

AMMORTAMENTI

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	46.478	49.339	-2.861
Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	17.237	15.325	1.912
Ammortamenti Rete Autostradale - AS	238.903	223.345	15.558
Ammortamento Nuove Opere AS	222.374	207.333	15.041
Ammortamento Manutenzione Straordinaria AS	16.529	16.012	517
Ammortamenti Altre Pertinenze AS	628	627	1
Ammortamento Fabbricati gratuitamente devolvibili	560	559	1
Ammortamento Sala Operativa Nazionale	68	68	0
Ammortamento Aree di Servizio gratuitamente devolvibili AS	701	701	0
Ammortamenti Rete Strade Statali - SS	398.248	356.307	41.941
Ammortamento Nuove Opere SS	288.877	257.068	31.809
Ammortamento Manutenzione Straordinaria SS	109.371	99.239	10.132
Totale Ammortamenti	702.195	645.644	56.551

La voce si compone dell'ammortamento:

- ▶ dei beni immateriali, pari a €/migliaia 46.478 (€/migliaia 49.339 al 31/12/2011), 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 3.718 ed agli ammortamenti software e brevetti pari a €/migliaia 9.565;
- ▶ delle immobilizzazioni materiali diverse da strade ed autostrade, pari a €/migliaia 17.237 (€/migliaia 15.325 al 31/12/2011);
- ▶ delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie entrate in esercizio sulla Rete Autostradale, pari a €/migliaia 238.903, i cui costi risultano totalmente coperti mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi";

- ▶ della nuova sede del compartimento dell'Aquila (€/migliaia 560) e della sala operativa nazionale (€/migliaia 68);
- ▶ di alcune Aree di Servizio presenti sul Grande Raccordo Anulare di Roma e sulla Roma-Fiumicino (€/migliaia 701).
- ▶ delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie entrate in esercizio sulle Strade Statali, pari a €/migliaia 398.248, i cui costi risultano totalmente coperti mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi";

SVALUTAZIONI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Svalutaz dei Crediti compresi nell'Attivo Circolante	492	2.923	-2.431
Totale Svalutazioni	492	2.923	-2.431

La voce "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari a €/migliaia 492 (€/migliaia 2.923 al 31/12/2011), 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 decremento delle rimanenze, rispetto all'esercizio 2011, pari ad €/migliaia 706 (-7%), 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 2012 che passa da €/migliaia 1.227 a €/migliaia 1.345 per effetto del processo di valutazione dei materiali obsoleti, danneggiati ed in contestazione (in tale ultima casistica rientrano principalmente 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).

12) Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi pari a €/migliaia 127.927 (€/migliaia 139.147 al 31/12/2011) 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 giudiziari 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 scopertura 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.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione è riepilogata nel seguente prospetto:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Tassa smaltimento rifiuti	1.636	1.558	78
Ici imposta comunale immobili (IMU dal 2012)	3.748	1.518	2.230
Altre imposte e tasse	4.535	2.628	1.907
Riattribuzione risultato di gestione Ex FCG	3.927	6.235	-2.308
Versamento Resp. Di Spesa (Art. 8 L.135/2012)	2.560	0	2.560
Altro	9.664	2.514	7.150
TOTALE COMPLESSIVO	26.070	14.453	11.617

Le principali variazioni sono riferibili:

- ▶ all'incremento della voce "Imposta municipale immobili" per €/migliaia 2.230 (146,90%), imputabile principalmente all'incremento delle imposte sugli immobili a seguito dell'introduzione dell'IMU;
- ▶ all'incremento della voce "Altre imposte e tasse" per €/migliaia 1.907 (72,56%), determinato principalmente dai maggiori oneri del periodo riferiti ad imposte di registrazione di sentenze e lodi arbitrali;
- ▶ al decremento del risultato di gestione dell'Ex Fondo centrale di Garanzia per €/migliaia 2.308 (-37,2%);

- ▶ all'onere relativo al versamento da effettuarsi sui risparmi intervenuti sui consumi intermedi (secondo quanto previsto dall'art. 8 L.135/2012) per €/migliaia 2.560 (100%);
- ▶ nella voce altro è compreso, per €/migliaia 5.039 l'accantonamento relativo alla quota dei ricavi per sub concessioni, fatturata e incassata da ANAS nel 2013, destinata a SVCA e per €/migliaia 1.310 la quota di costi consortili di competenza Anas riaddebitata dal consorzio Colombiano.

C) Proventi e oneri finanziari

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Proventi Finanziari			
Proventi da partecipazioni	6.818	1.840	4.978
Interessi attivi su c/c bancari e postali	1.766	5.332	-3.566
Interessi attivi da Canone Concess. Strada dei Parchi	37.397	38.442	-1.045
Interessi attivi diversi	31.120	27.953	3.167
Totale Proventi Finanziari	77.101	73.567	3.534
Interessi e oneri finanziari			
Interessi passivi su c/c bancari e postali	4.512	4.193	319
Altri interessi passivi	2.939	366	2.573
Totale Interessi e altri oneri finanziari	7.451	4.559	2.892
utile e perdite su cambi	-66	-253	187
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	69.715	69.261	454

PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari al 31/12/2012, pari a €/migliaia 77.101 (€/migliaia 73.567 al 31/12/2011), registrano un incremento del 4,80% e si riferiscono principalmente a:

- ▶ a proventi da partecipazioni, pari a €/migliaia 6.818, relativi alla distribuzione dei dividendi 2011 della società collegata SITAF (€/migliaia 2.320) e Traforo del Monte Bianco (€/migliaia 4.498)
- ▶ interessi attivi sui depositi bancari e postali, pari a €/migliaia 1.766 (€/migliaia 5.332 al 31/12/2011); il decremento di €/migliaia 3.566 è stato determinato dalla contrazione della liquidità aziendale derivante dai mancati incassi dei crediti vantati verso lo stato;
- ▶ interessi attivi di competenza dell'esercizio inclusi nel canone di concessione dovuto dalla Strada dei Parchi, pari a €/migliaia 37.397 (€/migliaia 38.442 al 31/12/2011);
- ▶ interessi ed altri oneri maturati al 31/12/2012, pari a €/migliaia 18.505 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;

- ▶ ad interessi attivi diversi pari a €/migliaia 8.756, riferiti agli interessi maturati sulle richieste di rimborso dei crediti iva 2009 e 2010;
- ▶ a interessi attivi maturati al 31/12/2012, pari a €/migliaia 2.184 relativamente ai piani di rimborso delle società concessionarie verso il Fondo Centrale di Garanzia.

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 7.451 (€/migliaia 4.559 al 31/12/2011), registrano un incremento netto di €/migliaia 2.892 (63,43%) e comprendono principalmente:

- ▶ gli interessi passivi verso banche per €/migliaia 4.512 (€/migliaia 4.193 al 31/12/2011);
- ▶ gli interessi legali e moratori riconosciuti ai fornitori e ad altri soggetti per €/migliaia 2.426 (€/migliaia 363 al 31/12/2011); si segnala l'avvenuta copertura degli oneri per interessi legali e moratori relativi a contenziosi su strade in concessione per €/migliaia 23.036 attraverso l'utilizzo del fondo rischi per contenzioso accantonato nel precedente esercizio. L'incremento del periodo è riferibile agli interessi di mora addebitati da PDM e che saranno riaddebitati a CAV (€/migliaia 2.074).

Gli interessi passivi su mutui, pari €/migliaia 27.762 (€/migliaia 34.306 al 31/12/2011), sono stati coperti attraverso l'utilizzo diretto del fondo interessi su mutui CDP 2003-2005 per €/migliaia 5.403 e attraverso l'utilizzo del fondo per copertura mutui per €/migliaia 22.359.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 12 si rappresenta la non sussistenza di interessi o altri oneri per prestiti obbligazionari.

UTILE E PERDITA SU CAMBI

Al 31 dicembre 2012, successivamente alla conversione dei crediti e debiti in valuta principalmente riferibili alle commesse in Algeria e Qatar, si rileva un utile su cambi pari ad €/migliaia 66.

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	2012	2011	VARIAZIONE
Plusvalenza da alienazioni	114	786	-672
Rimborsi assicurativi - eventi straordinari	258	685	-427
Proventi straordinari da Note di Credito ricevute	405	67	338
Altri proventi straordinari	10.079	26.630	-16.551
Totale Proventi Straordinari	10.856	28.168	-17.312
Minusvalenze da alienazioni	20	4	16
Oneri str. da nostre Note di Credito Emesse su Ft anni pregressi	2.408	2.734	-326
Oneri di ristrutturazione aziendale	729	6.971	-6.242
Altri oneri straordinari	8.008	14.237	-6.229
Minusvalenze da Svalutazioni	0	15.580	-15.580
Totale Oneri Straordinari	11.165	39.526	-28.361
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-309	-11.358	11.049

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari si decrementano complessivamente di €/migliaia 17.312 pari a 61,46% (da €/migliaia 28.168 al 31/12/2011 a €/migliaia 10.856 al 31/12/2012). La variazione in decremento è principalmente riferibile a eventi non ricorrenti rilevati nell'esercizio precedente, con specifico riguardo all'incasso di €/migliaia 13.524 dovuto a un contenzioso attivo verso la Presidenza del consiglio dei ministri.

La voce "Altri proventi straordinari" si compone principalmente:

- ▶ sopravvenienze attive, pari a €/migliaia 5.749, dovute al recupero di oneri pagati per contenzioso o contenziosi attivi risolti favorevolmente per ANAS; il principale evento è relativo al recupero di €/migliaia 4.649 dalle società Besix e Donati;
- ▶ sopravvenienze attive, pari a €/migliaia 2.003, rilevate a fronte di rettifiche di contabilizzazioni di anni precedenti per debiti verso società concessionarie;
- ▶ sopravvenienze attive dovute all'utilizzo, ai fini della copertura della quota di ammortamento 2012, del Fondo Svalutazione Concessioni Indirette, creato nell'esercizio 2011 ai sensi dell'art. 36 della Legge 111/2011 (€/migliaia 698);
- ▶ sopravvenienze attive dovute al rilascio del fondo svalutazione delle partecipazioni in società Co-concedenti, rilevate per effetto dell'art. 34 comma 14 b) della L. 221/2012, pari a €/migliaia 523.

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si decrementano complessivamente di €/migliaia 28.361 pari a 71,75% (da €/migliaia 39.526 al 31/12/2011 a €/migliaia 11.165 al 31/12/2012). La variazione in decremento è principalmente riferibile a eventi non ricorrenti rilevati nell'esercizio precedente, con specifico riguardo alle minusvalenze da svalutazione di €/migliaia 15.580, rilevate in applicazione della legge n.111/2011 e s.m., e all'accantonamento degli oneri di ristrutturazione aziendale operato nel precedente esercizio per €/migliaia 6.971.

La voce "altri oneri straordinari", pari a €/migliaia 8.008, è composta principalmente da sopravvenienze passive per correzioni di errori anni precedenti e per costi di competenza di esercizi precedenti, tra cui conguagli per consumi su utenze (€/migliaia 1.487), disapplicazioni di penali (€/migliaia 326), franchigie di anni precedenti su polizze assicurative (€/migliaia 355), e una rettifica del credito iva 2011 (€/migliaia 482) e di interessi di mora sul credito iva 2005 (€/migliaia 208).

Imposte sul reddito d'esercizio

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 2012. 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.

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, nonché il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante da bilancio e l'onere fiscale teorico IRES.

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

importi in €/000

IRAP esercizio 2012	Imponibile	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione		-67.250
Costi per il personale	359.773	
Accantonamento al fondo rischi	127.927	
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	492	
TOTALE COSTI NON RILEVANTI		488.192
TOTALE		420.942
Onere fiscale teorico (aliquota 4,82%)		420.942
		20.289
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
TOTALE		-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
quota spese di rappresentanza esercizi precedenti		
eccedenza spese manutenzione		
spese manutenzioni beni gratuitamente devolvibili 4° quota 2007	-29.705	
TOTALE		-29.705
Differenze permanenti		
Variaz. Altri ricavi e proventi	10.598	
Variaz. Altri ricavi e proventi	-474.528	
Totale variaz. Ricavi (-)		-463.930
Variaz. Costi per materie prime	4.246	
Variaz. Costi per servizi	4.509	
Variaz. Costi per godimento di terzi	5.574	
Variaz. Amm.to imm.ni materiali	1.540	
Variaz. Delle rimanenze	118	
Variaz. Oneri diversi di gestione	8.286	
Tot. Variaz. Costi (-)		24.273
Assicuraz. Infortuni sul lavoro		-2.098
Deduzioni per costo lavoro dipendente		-123.798
IMPONIBILE IRAP		174.316
IRAP corrente per l'esercizio		- 8.402

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

importi in €/000

Riconciliazione IRES	Imponibile	IRES
Risultato prima delle imposte		2.157
Onere fiscale teorico (27,5%)		593
TOTALE		-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
maggiori ammortamenti su beni grat. devolvibili	31.254	
accantonamenti per rischi	127.927	
spese di manutenzione beni gratuitamente devolvibili quota 2012	196.073	
spese manutenzione altri beni	513	
altri accantonamenti	4.419	
imposte e tasse non pagate	750	
TOTALE		360.936
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
altre imposte e tasse	810	
compensi amministratori relativi ad anni precedenti	3	
spese manutenzione beni gratuitamente devolvibili quote 2007/08/09/10/11	168.848	
TOTALE		169.662
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
imposte indeducibili	4.056	
sopravvenienze passive	11.266	
ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	1.540	
altre variazioni in aumento	14.030	
Utilizzo fondo speciale ex. Art. 7 legge 178/200	-270.864	
Utilizzo fondo ex apporti per aumento capitale sociale 2003-04-05	-111.535	
Utilizzo fondi contr c/impianti L. 296/2006	-90.142	
quota dividendi esente	-6.477	
TOTALE DIFFERENZE PERMANENTI		-448.127
IMPONIBILE FISCALE		-254.697
PERDITE FISCALI ESERCIZI PRECEDENTI		
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi amministratori e sindaci e revisore legale dei conti

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si precisa che i compensi, comprensivi di diarie, spettanti all'amministratore unico sono pari ad €/migliaia 31, ed i compensi spettanti ai sindaci sono pari a €/migliaia 143.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 bis) si precisa che i corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali è pari a €/migliaia 883. Inoltre l'importo dei corrispettivi di competenza per la Revisione del Bilancio di sostenibilità è pari a €/migliaia 130, mentre per gli altri servizi sono stati consuntivati €/migliaia 70 per la maggiore attività relativa all'analisi delle riserve iscritte sui libri di contabilità di cantiere ANAS.

Numero medio dipendenti

Rispetto al periodo precedente si rileva un decremento netto di 176 unità, dovuto all'effetto combinato di un incremento del personale a tempo indeterminato per 66 unità e di un decremento del personale a tempo determinato pari a 110 unità.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI	2012	2011	VARIAZIONE
Dirigenti	189	194	-5
Altri dipendenti	5.835	5.896	-61
Totale	6.024	6.090	-66
A tempo determinato	157	267	-110
TOTALE COMPLESSIVO	6.181	6.357	-176

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2427-bis si precisa che la Società non ha posto in essere operazioni in strumenti finanziari derivati e non vi sono immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni di controllo e di collegamento iscritte a un valore superiore al loro fair value.