

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 10 nel presente prospetto si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree di attività.

Si precisa che non viene indicata la ripartizione secondo aree geografiche in quanto non ritenuta significativa per la comprensione dei risultati economici.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Di seguito è fornito il dettaglio della voce:

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Proventi per Canoni, Licenze, Concessioni e Trasporti Eccezionali			
Canone di concessione L. 296/06, comma 1020	52.610	49.644	2.966
Ricavi da Interconnessione gestione diretta rete AS	1.162	992	170
Integrazione Canone annuo art.19 c.9 bis L. 102/09	590.749	583.884	6.865
Riscontro Integrazione canone L. 102/09 per interventi di M.S.	-13.100	0	-13.100
Rata concessione diretta su Autostrade (SDP)	20.744	19.570	1.174
Royalties per concessioni su Autostrade	14.085	15.352	-1.267
Canoni per licenze e concessioni su Strada Statale	27.661	27.048	613
Proventi per canoni di pubblicità su Strada Statale	7.665	8.790	-1.125
Proventi per trasporti eccezionali	5.316	6.344	-1.028
TOTALE	706.892	711.624	-4.732
Proventi vari			
Proventi prove analisi laboratorio CSS Cesano	692	607	85
Altri proventi	8	12	-4
TOTALE	700	619	81
TOTALE COMPLESSIVO	707.592	712.243	-4.651

La voce "Canone di concessione L. 296/2006, comma 1020", pari a €/migliaia 52.610 (€/migliaia 49.644 al 31/12/2013), rappresenta la quota di competenza dell'esercizio dei ricavi spettanti ad ANAS ai sensi del comma 1020 della L. 296/06 pari al 42% del 2,4% dei proventi netti dei pedaggi di competenza dei Concessionari. Tale importo, secondo la norma originaria, era destinato "prioritariamente" alla copertura di costi inerenti le attività di vigilanza e di controllo svolte dall'Ispettorato di Vigilanza sulle Concessioni Autostradali e in via subordinata, alla copertura dei contributi a favore delle società concessionarie a carico di ANAS, nonché alle altre attività della Società. L'articolo 25, comma 2 del D.L. 69/2013, ha eliminato la destinazione "prioritaria" del suddetto canone prevedendo la copertura delle spese di funzionamento della Struttura di Vigilanza sulle Concessionarie Autostradali (SVCA) qualora l'ammontare dei canoni di sub concessione, ora interamente destinati alla predetta struttura, risulti insufficiente a coprire tali spese. Per l'esercizio 2014 non si è reso necessario effettuare la copertura delle spese di funzionamento di SVCA, pertanto, ANAS non ha operato nessuna rettifica di tali ricavi.

La voce "Integrazione Canone annuo" accoglie a partire dal 5 agosto 2009 l'integrazione del canone annuo corrisposto direttamente ad ANAS S.p.A. (comma 1020 L. 296/2006) come richiamato nell'art. 19 comma 9 bis della Legge 102/2009. La quota dell'esercizio è pari a €/migliaia 590.749 e si incrementa rispetto al precedente esercizio di €/migliaia 6.865 (1,2%).



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



313

BILANCIO INTEGRATO 2014



Tale importo è stato espresso al lordo del risconto di €/migliaia 13.100 effettuato al 31/12/2014 per la costituzione di una fonte destinata alla copertura di alcune manutenzioni straordinarie da effettuarsi nei futuri esercizi.

3) Variazione Rimanenze e prodotti in corso su ordinazione

La voce pari a 32.762 (€/migliaia 18.248 al 31/12/2013) rileva una variazione in incremento di €/migliaia 14.514. La differenza rispetto al precedente esercizio è determinata dall'applicazione da parte di ANAS delle modifiche introdotte dall'OIC 23, che non prevede più la facoltà di applicare il criterio della "commessa completata" alle commesse pluriennali se sussistono tutte le condizioni previste ai paragrafi 45-48 del principio, quindi la Società ha applicato il criterio della "percentuale di completamento" mediante la rilevazione del corrispettivo contrattuale maturato al costo di produzione alla data di Bilancio determinata con il metodo del costo sostenuto ("cost-to-cost"). Il nuovo criterio è stato applicato alle commesse in Algeria e Colombia, valutate negli esercizi precedenti secondo il criterio della "commessa completata".

A seguito della criticità della situazione socio-politica in Libia che è peggiorata nel corso del 2014, la commessa in Libia, secondo quanto previsto dal OIC 23, continua ad essere valutata in via prudenziale, con il criterio della "commessa completata", presentando un incremento delle rimanenze per €/migliaia 229.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'importo di €/migliaia 90.000 (€/migliaia 94.926 al 31/12/2013), è relativo:

- al costo del personale diretto e indiretto per €/migliaia 84.120 che, in quanto ragionevolmente imputabile alle opere realizzate, è stato capitalizzato sul valore delle opere;
- alla quota parte dei costi indiretti per €/migliaia 5.880 imputabili alle opere realizzate.

Altri ricavi e proventi

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Utilizzo Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02	296.749	303.342	-6.593
Utilizzo altri Fondi in gestione	701.981	583.679	118.302
Altri proventi	41.131	65.298	-24.167
TOTALE	1.039.861	952.319	87.542



314



■ Raccordo Lecco-Ballabio - Galleria Valsassina

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 €/migliaia

DENOMINAZIONE	Ammortamenti	Costi strade regionali	Concessionarie autostradali e Enti Locali	TOTALE
UTILIZZO FONDO SPECIALE	294.397	2.352		296.749
Fondo contributi in c/impanti	204.209	4.382	14.025	222.616
Fondi vincolati	244.953	11.359	19.490	275.802
<i>di cui Fondo convenzioni</i>	<i>36.381</i>		<i>9.035</i>	<i>45.416</i>
Fondo vincolato lavori ex-FCG L. 296/06	17.197			17.197
Altri fondi vincolati	166.068			166.068
Fondo copertura mutui	20.299			20.299
UTILIZZO ALTRI FONDI IN GESTIONE	652.726	15.741	33.515	701.981
TOTALE	947.123	18.093	33.515	998.730

Si evidenzia che la voce Fondi vincolati è stata utilizzata per €/migliaia 45.416 a fronte di lavori eseguiti sulla base di convenzioni con Regioni ed Enti Locali, proporzionalmente alla parte di costo a carico degli Enti.

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 41.131 (€/migliaia 65.298 al 31/12/2013) registrano complessivamente un decremento pari a €/migliaia 24.167 (37,01%) e sono dettagliati nella tabella seguente.

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Locazioni beni strumentali e pertinenze S.S. e A.S.	2.433	2.856	-423
Vendita di materiali e beni	0	23	-23
Proventi diversi	38.698	62.419	-23.721
TOTALE	41.131	65.298	-24.167

La voce "Proventi diversi", pari a €/migliaia 38.698 si decrementa per €/migliaia 23.721 a seguito del mancato verificarsi, nel corso dell'esercizio, di eventi non ricorrenti realizzatisi, viceversa, nel periodo precedente.

La voce è inoltre composta:

- per €/migliaia 7.435 da Rimborsi assicurativi per sinistri ordinari (€/migliaia 7.735 al 31/12/2013);
- per €/migliaia 3.847 da ricavi relativi ai canoni di concessione per la posa di fibra ottica (€/migliaia 3.699 al 31/12/2013);
- per €/migliaia 4.120 da Penali attive applicate da ANAS ai propri fornitori (€/migliaia 3.385 al 31/12/2013);
- per €/migliaia 2.493 per ricavi relativi al riaddebito dei costi del personale distaccato e cariche sociali (€/migliaia 1.370 al 31/12/2013);
- per €/migliaia 2.433 per ricavi relativi a fitti attivi (€/migliaia 2.855 al 31/12/2013);
- per €/migliaia 1.685 da ricavi per rimborsi spese relative a istruttoria e sopralluoghi di cui per pratiche di pubblicità €/migliaia 573 e pratiche di licenze e concessioni €/migliaia 1.114.



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



315

BILANCIO INTEGRATO 2014



B) Costi della produzione

La voce "Costi della produzione" al 31/12/2014 ammonta a €/migliaia 1.890.358 (€/migliaia 1.822.377 al 31/12/2013) e registra complessivamente un decremento -1,94%.

Le principali variazioni sono evidenziate nella seguente tabella:

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.336	12.922	-1.586
Costi per servizi	325.810	423.550	-97.740
Costi per godimento beni di terzi	17.880	18.234	-354
Costi per il personale	356.986	357.797	-811
Ammortamenti e svalutazioni	1.037.647	853.543	184.104
Variazione rimanenze	-161	-4	-157
Accantonamenti per rischi	111.317	133.941	-22.624
Oneri diversi di gestione	29.543	22.393	7.150
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.890.358	1.822.377	67.981

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 11.336 (€/migliaia 12.922 al 31/12/2013). La voce evidenzia un decremento di €/migliaia 1.586 (12,27%), principalmente dovuto alla riduzione degli acquisti di beni e prodotti per la manutenzione, carbolubrificanti e combustibili per i mezzi di lavoro.

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Cartelli segnaletici e guardrail	274	198	76
Beni e prodotti per la manutenzione	2.521	3.723	-1.202
Ricambi dotazione macchinari-mezzi lavoro-auto	372	352	20
Carbolubrificanti e combustibili per mezzi lavoro e servizio	5.571	6.261	-690
Carbolubrificanti e combustibili per impianti	127	133	-6
Vestuario lavanderia e materiale antinfortunistica	1.240	1.057	183
Materiali e dotazioni funzionamento uffici	1.117	1.120	-3
Altro	114	79	35
TOTALE COMPLESSIVO	11.336	12.922	-1.586

316



■ SGC Grosseto-Fano - Svincolo Paganico

7) Per servizi

I costi per servizi ammontano a €/migliaia 325.810 (€/migliaia 423.550 al 31/12/2013) registrando complessivamente un decremento del 23,1% e sono così suddivisi:

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Servizi propri	65.348	72.884	-7.536
Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e AS ANAS	194.125	218.574	-24.449
Lavori per opere sulla rete regionale	18.093	15.678	2.415
Oneri per contenziosi	12.905	17.731	-4.826
Contributi a favore di terzi	35.339	98.683	-63.344
TOTALE COMPLESSIVO	325.810	423.550	-97.740

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 €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Manutenzione ordinaria su beni propri	10.320	10.290	30
Manutenzione su beni di terzi	1.222	1.470	-248
Consulenze e rimborsi spese	66	753	-687
Assicurazioni	10.847	12.452	-1.605
Illuminazione e consumo acqua immobili	4.812	4.281	531
Spese di vigilanza	664	874	-210
Spese di pulizia	2.495	2.581	-86
Spese di pubblicità e rappresentanza	38	57	-19
Spese di viaggio e soggiorno dipendenti e dirigenti	3.264	3.432	-168
Spese di telefonia	4.302	4.482	-180
Spese per servizi resi da terzi	19.384	19.383	1
Costi per mense aziendali e servizi sostitutivi	1.769	1.846	-77
Costi di formazione e addestramento	255	473	-218
Spese di pubblicazione gare per servizi	769	770	-1
Altre spese	5.141	9.740	-4.599
TOTALE COMPLESSIVO	65.348	72.884	-7.536

La voce "Servizi propri", pari a €/migliaia 65.348 (€/migliaia 72.884 al 31/12/2013) 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 1.016 ascrivibili alla commessa in Algeria, €/migliaia 3.990 alla commessa in Qatar ed €/migliaia 538 riferiti alle commesse in Colombia valutate secondo il criterio della "percentuale di completamento".



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



317

BILANCIO INTEGRATO 2014



Le principali variazioni della voce, che nel suo complesso diminuisce di €/migliaia 7.536 (10,34%), sono riconducibili:

- al decremento della voce "Assicurazioni" per €/migliaia 1.605 pari al -12,89% (da €/migliaia 12.452 al 31/12/2013 a €/migliaia 10.847 al 31/12/2014);
- al decremento della voce "Altre spese" per €/migliaia 4.599 pari al -47,22% (da €/migliaia 9.740 al 31/12/2013 a €/migliaia 5.141 al 31/12/2014) imputabile principalmente all'incremento dei rimborsi di franchigie su assicurazioni (€/migliaia 2.544).

La voce "Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e autostradale ANAS" si decremente di €/migliaia 24.449 pari a -11,2% (da €/migliaia 218.574 al 31/12/2013 ad €/migliaia 194.125 al 31/12/2014). 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, etc. acquistate all'esterno. Al decremento di tale voce ha contribuito sia il costo dell'energia, che si è ridotta beneficiando della diminuzione del costo del petrolio, sia il maggior utilizzo di risorse interne per lo svolgimento della manutenzione ordinaria il cui costo è, ovviamente, compreso nei costi del personale.

La voce "Lavori per opere sulla rete Regionale" si incrementa di €/migliaia 2.415 pari a 15,45% (da €/migliaia 15.678 al 31/12/2013 a 18.093 €/migliaia al 31/12/2014) 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, etc., 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 2012. 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 6.042,

La voce "Oneri per contenzioso" si decremente di €/migliaia 4.826 pari a -27,22% (da €/migliaia 17.731 al 31/12/2013 a 12.905 €/migliaia al 31/12/2014) 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 11.785).

La quota di costi imputata a Conto Economico è iscritta al netto degli utilizzi del fondo per rischi di contenzioso pari complessivamente ad €/migliaia 88.444 (€/migliaia 72.608 al 31/12/2013).

La voce "Contributi a favore di terzi" si decremente di €/migliaia 63.344 pari a -64,2% (da €/migliaia 98.683 al 31/12/2013 a €/migliaia 35.339 al 31/12/2014) ed è composta dai contributi a società concessionarie autostradali (€/migliaia 19.733), dai contributi a società concessionarie autostradali per la costruzione di gallerie (€/migliaia 1.421) e dai contributi ad Enti Locali dovuti in adempimento delle convenzioni stipulate ed approvate dai Ministeri competenti (€/migliaia 14.186).

Nel corso dell'esercizio tali costi sono stati quasi interamente coperti attraverso l'utilizzo dei fondi in gestione per €/migliaia 33.515.

Il decremento dell'esercizio è, principalmente imputabile alla riduzione dei contributi verso le società concessionarie Strada dei Parchi e Asti Cuneo per effetto del raggiungimento della quota a carico ANAS prevista nelle relative Convenzioni.



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 €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Canoni e spese beni immobili	6.677	6.934	-257
Canoni passivi per concessioni	3	3	0
Canoni spese noleggio hardware software	491	520	-29
Canoni noleggio macchinari e attrezzature	156	198	-42
Noleggio autovetture di servizio	1.134	1.154	-20
Noleggio automezzi	9.419	9.425	-6
TOTALE	17.880	18.234	-354

È da segnalare che quota parte dei “Canoni e spese beni immobili” sono riaddebitati alle società controllate Stretto di Messina e ANAS International Enterprise in quanto costi anticipati da ANAS per la sede di via Marsala (€/migliaia 435 al 31/12/2014).

Si evidenzia che all'interno della voce “Noleggio Automezzi” è compresa la quota di costi sostenuti per la commessa Algeria, pari a €/migliaia 519 (€/migliaia 532 al 31/12/2013), e per la commessa in Qatar, pari a €/migliaia 184 (€/migliaia 94 al 31/12/2013).

9) Per il personale*Importi in €/migliaia*

COSTI PER IL PERSONALE	2014	2013	Variazione
a) Salari e Stipendi	259.255	262.251	-2.996
b) Oneri sociali	83.730	81.936	1.794
c) Trattamento di fine rapporto	11.630	11.553	77
e) Altri Costi del Personale	2.371	2.057	314
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	356.986	357.797	-811

La voce costo del personale rileva un decremento pari a €/migliaia 811 (-0,2%) derivante principalmente dal:

- decremento della componente stipendi rispetto al precedente esercizio di €/migliaia 2.996 in adempimento a quanto previsto dalla norma sul contenimento della spesa pubblica;
- decremento dell'organico medio aziendale da 6.109 a 6.095 unità.

L'incremento della voce “Oneri sociali” per €/migliaia 1.794 è imputabile principalmente a nuove tipologie di contribuzione carico azienda introdotte nel corso dell'esercizio e all'aumento di quelle vigenti.

Si segnala che all'interno della voce “costo del personale” come previsto dal principio contabile sono presenti €/migliaia 308 (€/migliaia 298 al 31/12/2013) 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.



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



319

BILANCIO INTEGRATO 2014



L'accantonamento TFR può essere così dettagliato:

Importi in €/migliaia

DESCRIZIONE	31/12/14	31/12/13	Variazione
Accantonamento per dirigenti	1.312	1.255	57
Accantonamento quadri e impiegati	10.318	10.298	20
TOTALE COMPLESSIVO	11.630	11.553	77

10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriale	47.539	46.251	1.288
Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	22.554	22.890	-336
Ammortamenti Rete Autostradale - AS	296.021	259.455	36.566
Ammortamento Nuove Opere AS	278.326	242.507	35.819
Ammortamento Manutenzione Straordinaria AS	17.695	16.948	747
Ammortamenti Altre Pertinenze AS	1.905	76	1.829
Ammortamento Contributi Enti locali Gratuit. Dev.	602	8	594
Ammortamento Sala Operativa Nazionale	68	68	0
Ammortamento Impianti gratuitamente devolvibili	1.235	-	1.235
Ammortamento Aree di Servizio gratuitamente devolvibili AS	701	701	0
Ammortamenti Rete Strade Statali - SS	650.499	516.303	134.196
Ammortamento Nuove Opere SS	521.087	398.970	122.117
Ammortamento Manutenzione Straordinaria SS	129.412	117.333	12.079
TOTALE AMMORTAMENTI	1.019.219	845.676	173.543

La voce si compone dell'ammortamento:

- dei beni immateriali, pari a €/migliaia 47.539 (€/migliaia 46.251 al 31/12/2013), 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 32.497, alle migliori su immobili di terzi per €/migliaia 3.054 ed agli ammortamenti software e brevetti pari a €/migliaia 10.861;
- delle immobilizzazioni materiali diverse da strade ed autostrade, pari a €/migliaia 22.554 (€/migliaia 22.890 al 31/12/2013), che recepisce quanto disposto dall'aggiornamento OIC 16;
- delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie entrate in esercizio sulla Rete Autostradale, pari a €/migliaia 296.021, i cui costi risultano totalmente coperti mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi";
- della sala operativa nazionale (€/migliaia 68);
- degli impianti di rilevazione dati del traffico realizzati lungo la rete Stradale e Autostradale (€/migliaia 1.235);
- 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 650.499, i cui costi risultano coperti totalmente coperti mediante l'utilizzo dei Fondi in Gestione iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi".

320



*Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante**Importi in €/migliaia*

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Svalutazione dei Crediti compresi nell'Attivo Circolante	18.428	7.867	10.561
TOTALE SVALUTAZIONI	18.428	7.867	10.561

La voce "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari a €/migliaia 18.428 (€/migliaia 7.867 al 31/12/2013), si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio relativa alla valutazione del rischio di inesigibilità di alcuni crediti verso clienti. Il consistente incremento rispetto allo scorso esercizio è riconducibile agli effetti prodotti dalla Legge 164/2014 che ha modificato la disciplina degli accessi sulle strade affidate in gestione ad ANAS S.p.A. Pertanto, oltre alla modalità di svalutazione adottata negli esercizi precedenti, si è reso necessario operare una ulteriore svalutazione per circa 13,5 €/milioni sui canoni relativi agli accessi sulla rete ANAS non riscossi al 31.12.2014.

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

Rappresenta la variazione netta in incremento delle rimanenze, rispetto all'esercizio 2013, pari ad €/migliaia 161, 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 2013 che passa da €/migliaia 1.251 a €/migliaia 1.120 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 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 111.317 (€/migliaia 133.941 al 31/12/2013) 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. Il decremento dell'esercizio è principalmente ascrivibile all'assenza di eventi non ricorrenti quali l'accantonamento per oneri plessi relativi alla gestione INAIL del personale INPDAP effettuato nel precedente esercizio.

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 stragiudiziari 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.



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



321

BILANCIO INTEGRATO 2014



14) Oneri diversi di gestione

La composizione è riepilogata nel seguente prospetto:

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Tassa smaltimento rifiuti	1.380	1.645	-265
IMU Imposta Municipale Propria	4.144	3.889	255
Altre imposte e tasse	3.957	3.551	406
Riattribuzione risultato di gestione Ex FCG	3.734	3.152	582
Versamento Risp. Di Spesa (Art. 8 L.135/2012)	7.388	4.925	2.463
Perdite su crediti	53	50	3
Altro	8.887	5.181	3.706
TOTALE COMPLESSIVO	29.543	22.393	7.150

Le principali variazioni sono riferibili:

- all'incremento della voce "Altre imposte e tasse" per €/migliaia 406 (+11,43%), determinato principalmente da eventi non ricorrenti verificatisi nel precedente esercizio (tasse di registrazione sentenze per contenzioso);
- all'incremento del risultato di gestione dell'Ex Fondo centrale di Garanzia per €/migliaia 582 (18,46%) a seguito dell'incremento degli interessi maturati sulla maggiore liquidità bancaria;
- all'incremento dell'onere relativo al versamento da effettuarsi sui risparmi intervenuti sui consumi intermedi (secondo quanto previsto dall'art. 8 L.135/2012) per €/migliaia 2.463 (50,01%);
- all'incremento della voce "altro" per €/migliaia 3.706. All'interno di tale voce sono contabilizzati i contributi consortili di competenza dell'esercizio relativi alle commesse ANAS in Colombia che rilevano un incremento di €/migliaia 2.477. Tali contributi derivano dal ribaltamento ad ANAS dei costi dei tre consorzi costituiti in Colombia (CCVC, Itacol e CEV), in base alle rispettive quote di partecipazione e sono stati conteggiati nell'ambito della valutazione della percentuale di avanzamento delle relative commesse.

C) Proventi e oneri finanziari

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Proventi Finanziari			
Proventi da partecipazioni	4.397	4.987	-590
Interessi attivi su c/c bancari e postali	3.504	5.061	-1.557
Interessi attivi da rata Strada dei Parchi	35.115	36.289	-1.174
Interessi attivi diversi	22.518	24.235	-1.717
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	65.534	70.572	-5.038
Interessi e oneri finanziari			
Interessi passivi su c/c bancari e postali	7.393	4.529	2.864
Altri interessi e oneri finanziari	11.007	5.379	5.628
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	18.400	9.908	8.492
Utile e Perdite su Cambi	-554	-129	-425
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	47.688	60.794	-13.106



Proventi finanziari

I proventi finanziari al 31/12/2014, pari a €/migliaia 65.534 (€/migliaia 70.572 al 31/12/2013), registrano un decremento del 7,14% e si riferiscono principalmente a:

- proventi da partecipazioni, pari a €/migliaia 4.397, relativi alla distribuzione dei dividendi 2013 della società collegata Traforo del Monte Bianco;
- interessi attivi sui depositi bancari e postali, pari a €/migliaia 3.504 (€/migliaia 5.061 al 31/12/2013); il decremento del periodo, pari a €/migliaia 1.557, è derivante dalla riduzione dei tassi;
- interessi attivi di competenza dell'esercizio inclusi nella rata dovuta dal Strada dei Parchi per effetto della rateizzazione del prezzo della concessione, pari a €/migliaia 35.115 (€/migliaia 36.289 al 31/12/2013);
- interessi attivi diversi pari a €/migliaia 22.517 (€/migliaia 24.235 al 31/12/2013) che si compongono principalmente di:
 - interessi attivi maturati al 31/12/2014, pari a €/migliaia 12.790 (€/migliaia 15.282 al 31/12/2013) 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 maturati per competenza sul credito IVA chiesto a rimborso per l'anno di imposta 2012, pari a €/migliaia 6.092;
 - interessi attivi maturati al 31/12/2014, pari a €/migliaia 2.017 relativamente ai piani di rimborso delle società concessionarie verso il Fondo Centrale di Garanzia.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 18.400 (€/migliaia 9.908 al 31/12/2013), registrano un incremento di €/migliaia 8.492 (85,70%) e comprendono principalmente:

- gli interessi passivi su c/c bancari per €/migliaia 7.393 (€/migliaia 4.529 al 31/12/2013) per l'utilizzo di maggiori fidi bancari;
- altri interessi e oneri finanziari per €/migliaia 11.007 (€/migliaia 5.379) che si compongono principalmente di:
 - interessi passivi maturati su finanziamenti e cessioni di credito per €/migliaia 6.031;
 - oneri diversi per €/migliaia 1.722 per fideiussioni bancarie relative ai crediti IVA a rimborso;
 - interessi legali e moratori riconosciuti ai fornitori e ad altri soggetti per €/migliaia 374 (€/migliaia 745 al 31/12/2013); si segnala l'avvenuta copertura degli oneri per interessi legali e moratori relativi a contenziosi su strade in concessione per €/migliaia 20.740 attraverso l'utilizzo del fondo rischi per contenzioso accantonato nel precedente esercizio;
 - interessi passivi maturati al 31/12/2014, pari a €/migliaia 2.797, verso la società CAV per contributi incassati da ANAS alla data del 31/12/2014 da riversare alla società concessionaria.

Gli interessi passivi su mutui, pari €/migliaia 14.101 (€/migliaia 20.931 al 31/12/2013), sono stati interamente coperti attraverso l'utilizzo diretto del fondo interessi su mutui CDP 2003-2005 per €/migliaia 10.215 e attraverso l'utilizzo del fondo per copertura interessi passivi su mutui per €/migliaia 3.886.

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

Utile e perdita su cambi

Al 31 dicembre 2014, 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 554.



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



323

BILANCIO INTEGRATO 2014



D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Ai sensi dell'art. 2426 c.c. n° 9, valutazione al minore tra costo e mercato, il valore di iscrizione della partecipazione di controllo detenuta in Stretto di Messina è stato adeguato al corrispondente valore "pro-quota" del patrimonio netto risultante dal Bilancio al 31/12/2014 della società partecipata, operando una svalutazione di €/migliaia 227.

Detta valutazione, determinata con le stesse modalità applicate lo scorso esercizio, rappresenta la migliore stima possibile del valore recuperabile della partecipazione.

In particolare, l'importo della svalutazione è stato ottenuto applicando la convenzione FIFO alle due componenti del valore di carico della partecipazione rappresentate dal costo di acquisto iniziale di €/migliaia 50.442 e dal valore aggiunto per effetto della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A. del ramo d'azienda "Infrastrutture" avvenuta nell'esercizio 2007, per €/migliaia 267.371, con contestuale iscrizione di specifica riserva di pari importo nel patrimonio netto.

E) Proventi e oneri straordinari

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Plusvalenza da alienazioni	380	220	160
Rimborsi assicurativi - Eventi straordinari	32	369	-337
Proventi straordinari da Note di Credito ricevute	282	187	95
Altri proventi straordinari	3.635	11.073	-7.438
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	4.329	11.849	-7.520
Minusvalenze da alienazioni	1.958	2	1.956
Oneri straordinari da nostre Note di Credito emesse su fatture anni pregressi	2.165	3.233	-1.068
Oneri di ristrutturazione aziendale	765	472	293
Altri oneri straordinari	9.922	18.052	-8.130
Minusvalenze da Svalutazioni	0	0	0
TOTALE ONERI STRAORDINARI	14.810	21.759	-6.949
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-10.481	-9.911	-570

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

Proventi straordinari

I proventi straordinari si decrementano complessivamente di €/migliaia 7.520 pari a - 63,47% (da €/migliaia 11.849 al 31/12/2013 a €/migliaia 4.328 al 31/12/2014); la variazione è principalmente riferibile alla riduzione della voce "Altri proventi straordinari" che accoglie la rilevazione di sopravvenienze attive per eventi manifestatisi nell'esercizio ma riferibili ad esercizi precedenti.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari si decrementano complessivamente di €/migliaia 6.950 pari al -31,9% (da €/migliaia 21.759 al 31/12/2013 a €/migliaia 14.810 al 31/12/2014). La variazione è principalmente riferibile alla contrazione della voce "altri oneri straordinari", pari a €/migliaia 8.130 che comprende per €/migliaia 2.128 l'IVA non detraibile risultante dalla dichiarazione annuale e dalla rilevazione di sopravvenienze passive per eventi manifestatisi nell'esercizio ma riferibili ad esercizi precedenti.



La voce "Minusvalenze da alienazioni", pari a €/migliaia 1.958, è principalmente riferita allo smobilizzo del residuo valore contabile di alcuni Software ormai obsoleti e non più utilizzati nei processi aziendali pari a €/migliaia 1.937.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte correnti e differite

Importi in €/migliaia

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP 2014

IRAP ESERCIZIO 2014	IMPONIBILE	IRAP
Differenza tra Valore e Costi della Produzione		-20.142
Costi per il personale	356.986	
Accantonamento al fondo rischi	111.317	
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	18.428	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
TOTALE COSTI NON RILEVANTI	486.731	
TOTALE	466.589	
Onere Fiscale teorico (aliquota 4,82%)	466.589	22.490
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
TOTALE		-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di rappresentanza esercizi precedenti		
Eccedenza spese manutenzione		
TOTALE	0	
Differenze permanenti		
Variazione Altri Ricavi e Proventi	4.492	
Variazione Altri Ricavi e Proventi	-542.596	
TOTALE VARIAZIONE RICAVI (-)	-538.104	
Variazione Costi per materie prime	4.733	
Variazione Costi per Servizi	4.632	
Variazione Costi per godimento di terzi	8.443	
Variazione Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	9	
Variazione delle rimanenze	-	
Variazione Oneri diversi di gestione	5.911	
TOTALE VARIAZIONE COSTI (-)	23.728	
Assicurazioni Infortuni sul lavoro		-5.722
Deduzioni per costo lavoro dipendente		-127.320
IMPONIBILE IRAP	-180.829	
IRAP corrente per l'Esercizio		-8.716



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



325

BILANCIO INTEGRATO 2014



Importi in €/migliaia

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO 2014		
RICONCILIAZIONE IRES	IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte		17.556
Onere Fiscale teorico (27,5%)		4.828
TOTALE		-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Maggiori ammortamenti su beni gratuitamente devolvibili	36.036	
Accantonamenti per rischi	111.317	
Spese di manutenzione beni gratuitamente devolvibili quota 2014	161.770	
Spese manutenzione altri beni	-	
Compensi spettanti agli amministratori non corrisposti	28	
Altri accantonamenti	22.162	
Imposte e tasse non pagate	-	
TOTALE		331.313
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Altre Imposte e Tasse	590	
Compensi Amministratori relativi ad anni precedenti	22	
Spese manutenzione beni gratuitamente devolvibili quote 2009/10/11/12/13	186.178	
TOTALE		186.790
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili	3.148	
Sopravvenienze passive	12.898	
Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	9	
Altre variazioni in aumento	20.093	
Utilizzo fondo speciale ex. art. 7 Legge 178/200	-296.749	
Utilizzo fondo ex apporti per aumento Capitale Sociale 2003-04-05	-118.694	
Utilizzo fondi contr c/impianti l. 296/2006 e c.d.p.	-124.408	
Quota dividendi esente	-4.177	
Proventi da consolidato fiscale	-718	
TOTALE DIFFERENZE PERMANENTI		-508.598
IMPONIBILE FISCALE		-346.519
PERDITE FISCALI ESERCIZI PRECEDENTI		
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-

BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.

**326**

BILANCIO INTEGRATO 2014

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 28 aprile 2014, ha deliberato l'adesione al *"regime del consolidato fiscale nazionale"* tra ANAS, in qualità di controllante, ANAS International Enterprise S.p.A. e Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A.

In data 13.06.2014 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate il modello di comunicazione di adesione al regime di tassazione consolidata di gruppo. L'opzione ha durata di tre esercizi sociali (triennio 2014-2016) ed è irrevocabile.

La tassazione consolidata sarà applicata a partire dalla dichiarazione dei redditi 2014 e non avrà alcuna rilevanza ai fini IRAP, in quanto le società partecipanti al consolidato fiscale continueranno a stanziare l'imposta secondo le regole ordinarie.

Imposte da consolidato fiscale

Nella determinazione della voce “Imposte sul reddito” si è tenuto conto del “provento da consolidamento fiscale”, pari a complessivi €/migliaia 718, derivante dall’adozione dell’istituto del consolidato fiscale agli effetti dell’IRES introdotto dal D.Lgs. 344/2003, a partire dal 1° gennaio 2004.

In base a tale istituto è previsto il riconoscimento di un’unica base imponibile delle società del gruppo rientranti, su base opzionale, nel perimetro di consolidamento.

L’adozione del predetto regime opzionale comporta la possibilità di compensare, ai fini IRES, i risultati fiscali (imponibili e perdite del periodo di consolidamento) delle società che vi partecipano. Di conseguenza, nel Bilancio è stato recepito il provento esente (ai fini ires ed irap), derivante dalla compensazione della perdita fiscale dell’esercizio 2014 registrata dalla consolidante ANAS fino a concorrenza degli imponibili trasferiti al consolidato fiscale dalle consolidate ANAS International Enterprise S.p.A. e Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A.

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 ai componenti del consiglio di amministrazione per l’esercizio 2014 sono pari ad €/migliaia 362, ed i compensi spettanti ai sindaci sono pari a €/migliaia 126.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 16 bis si precisa che i corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale dei conti maturata nell’esercizio è pari a €/migliaia 860. Inoltre l’importo dei corrispettivi di competenza per la Revisione del Bilancio di Sostenibilità e per le prestazioni inerenti l’armonizzazione contabile è pari a €/migliaia 171.

Sono state inoltre conferite attività di verifica documentale, per complessivi €/migliaia 8, per la partecipazione ad una gara in Qatar.

Numero medio dipendenti

Rispetto al periodo precedente si rileva un decremento netto di 14 unità, principalmente ascrivibile alla riduzione del personale a tempo determinato e parasubordinato.

Numero medio dipendenti	2014	2013	variazione
Dirigenti	189	182	7
Altri dipendenti	5.773	5.764	9
TOTALE TEMPO INDETERMINATO	5.962	5.946	16
A tempo determinato	92	111	-19
Altre tipologie contrattuali (*)	41	52	-11
TOTALE COMPLESSIVO	6.095	6.109	-14

(*) Parasubordinati, tirocinanti e distaccati

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.



BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



327

BILANCIO INTEGRATO 2014



RENDICONTO FINANZIARIO

Importi in €/migliaia

	2014	2013
FLUSSO MONETARIO DELLA GESTIONE OPERATIVA		
Risultato del periodo	17.556	3.381
Dividendi da società del gruppo	-4.397	-4.987
Ammortamenti e svalutazioni	1.037.647	853.543
Accantonamenti per fondo TFR		
quota maturata	11.630	11.553
pagamenti e altre riduzioni	-12.654	-13.284
Accantonamenti per rischi		
quota accantonata	111.317	133.941
utilizzo per sostentimento oneri	-88.459	-72.840
Svalutazione partecipazioni	227	2.863
Utilizzo del fondo ex art.7 L.187/02	-296.749	-303.342
Utilizzo altri fondi in gestione	-701.981	-583.678
Minusvalenze da Svalutazione	0	0
Incremento delle rimanenze	38.881	-18.253
Variazione crediti		
Variazione dei crediti v/clienti	82.916	-15.524
Variazione dei crediti verso controllate/collegate	-22.393	436.283
Variazione dei crediti tributari	27.214	37.416
Variazione altri crediti	-357.460	369.126
Variazione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-139.583	-317.677
Variazione dei ratei e risconti attivi	-498	4.675
Variazione debiti		
Variazioni debiti tributari e v/Istituti di Previdenza	3.059	3.512
Variazione altri debiti ed acconti	-73.273	46.233
Variazione dei ratei e risconti passivi	12.150	-631
TOTALE	-354.850	572.308
FLUSSO MONETARIO DELLE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
Incremento immobilizzazioni immateriali	-18.498	-15.020
Incremento immobilizzazioni materiali	-2.067.800	-2.218.176
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-90.000	-94.926
Incremento immobilizzazioni finanziarie	58.617	317.798
Variazioni debiti verso fornitori	-112.965	126.034
Variazione debiti v/controllate e collegate	-257.649	258.777
Variazione debiti v/controllanti	-2.076	-8.304
TOTALE	-2.490.371	-1.633.817

BILANCIO DI ESERCIZIO ANAS S.p.A.



328

BILANCIO INTEGRATO 2014