

Debiti verso istituti di previdenza*Importi in €/migliaia*

DESCRIZIONE	Consistenza al 31/12/2013	Variazione	Consistenza al 31/12/2014
Debiti vs Istituti di previdenza	22.002	2.909	24.911
TOTALE	22.002	2.909	24.911

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" al 31/12/2014 ammonta complessivamente a €/migliaia 24.911 ed è principalmente costituita da debiti della Capogruppo verso l'INPS (€/migliaia 6.820), verso l'INPDAP (€/migliaia 8.998) e verso l'INAIL (€/migliaia 7.656 prevalentemente attribuibili agli importi stanziati per competenza economica della gestione ex-Inpdap ancora non richiesti dall'istituto).

Altri debiti*Importi in €/migliaia*

DESCRIZIONE	Consistenza al 31/12/2013	Variazione	Consistenza al 31/12/2014
Verso il personale	20.538	465	21.003
Per contributi a favore di società concessionarie	128.924	-31.482	97.442
Per depositi e cauzioni	11.188	385	11.573
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	8.954	3.479	12.433
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	9.544	-2.210	7.334
Verso altri	57.904	3.922	61.826
TOTALE	237.052	-25.441	211.611

Gli altri debiti ammontano complessivamente a €/migliaia 211.611 e per €/migliaia 207.347 si riferiscono alla capogruppo.

La voce Debiti per contributi a favore società concessionarie pari ad €/migliaia 97.442 (€/migliaia 128.924 al 31/12/2013) rappresenta i debiti per contributi in conto costruzioni che la capogruppo è tenuta ad erogare a favore delle concessionarie autostradali per €/migliaia 765 e i debiti per contributi che ANAS dovrà erogare a società concessionarie a fronte dei finanziamenti correlati ricevuti da Ministeri ed Enti Locali per €/migliaia 96.677.

La voce "Debiti per depositi cauzionali su lavori", pari ad €/migliaia 11.573, rappresenta prevalentemente i "Debiti per depositi cauzionali su lavori" (€/migliaia 3.825) e gli "Altri debiti per depositi e cauzioni" (€/migliaia 7.748) della capogruppo.

La voce "Debiti vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)" è di competenza della capogruppo, pari ad €/migliaia 12.433 ed evidenzia i debiti per vincoli generati da pignoramenti subiti da terzi sui crediti vantati nei confronti di ANAS.

La voce "Debiti verso beneficiari per sentenze e transazioni", pari ad €/migliaia 7.334, accoglie i debiti che scaturiscono da sentenze delle autorità giudiziali per contenziosi civili o per transazioni concordate tra la capogruppo e le parti terze, sia attinenti ai lavori che ad altre forme di contenzioso.

La voce debiti verso altri, pari ad €/migliaia 61.826, accoglie principalmente i debiti della capogruppo (€/migliaia 59.464):

- €/migliaia 13.697 relativi ai ricavi da pedaggi previsti dall'art. 15 comma 2 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122 del 30 luglio 2010, sospesi a seguito delle sentenze dei TAR a cui enti locali e associazioni hanno ricorso. In attesa del giudizio definitivo l'importo incassato nel periodo 1/7/2010 - 5/8/2010 è stato pertanto riclassificato tra i debiti;
- €/migliaia 33.549 per "debiti per espropri";





■ S.S. 696 "del Parco Regionale Sirente-Velino" - Galleria Serralunga

- €/migliaia 3.012 per "debiti verso Enti Vari", principalmente costituiti dal debito verso la Regione Toscana per un ribasso d'asta (€/migliaia 2.892).

F) - Ratei e Risconti passivi

Importi in €/migliaia

DESCRIZIONE	Consistenza al 31/12/2013	Variazione	Consistenza al 31/12/2014
Altri Ratei Passivi	20	175	195
TOTALE	20	175	195
Risconti Passivi			
Risconti Passivi - contratti di durata	0	0	0
Altri Risconti Passivi	1.028	-157	871
M.S. Strade - Risconto Integrazione canone L. 102/2009	43.223	12.169	55.392
TOTALE	44.251	12.012	56.263
TOTALE COMPLESSIVO	44.271	12.187	56.458

La natura e la composizione dei ratei e dei risconti è la seguente:

Le consistenze delle voci sono di esclusiva competenza della capogruppo.

La voce "Altri risconti passivi", pari a €/migliaia 871, include principalmente le somme sospese relative ai due contratti pluriennali con Fastweb per la concessione di diritti lungo le dorsali autostradali A-29 e A3 (€/migliaia 917); la quota di ricavo rilasciata nell'esercizio 2014 è pari ad €/migliaia 190.

La voce "Manutenzioni straordinarie strade", pari a €/migliaia 55.392, è stata costituita a partire dal 2011 coerentemente con le disposizioni di Legge, sospendendo i ricavi da integrazione canone annuo (art 19, comma c 9 bis L. 102/09) per il finanziamento di Manutenzioni Straordinarie pianificate a livello pluriennale.

Nel corso dell'esercizio si rileva un incremento netto di €/migliaia 12.169 per effetto della quota rilasciata a diretta copertura degli ammortamenti generati dalle manutenzioni straordinarie ultimate, pari a €/migliaia 931, e per l'incremento di €/migliaia 13.100 relativamente alla quota di nuovi interventi individuata.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine comprendono, oltre agli altri impegni e rischi, gli impegni per le opere da realizzare.

Sono state comprese tutte le opere previste dal Contratto di Programma e la sola parte finanziata delle altre opere da realizzare, ossia le opere per le quali sia già stata individuata la relativa copertura finanziaria. In un'unica sezione sono stati riportati gli impegni per opere da realizzare, distinti in impegni attivati ed impegni da attivare.

I conti d'ordine risultano pertanto così composti:

Importi in €/migliaia

CONTI D'ORDINE	Consistenza al 31/12/2013	Variazione	Consistenza al 31/12/2014
IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE			
Impegni attivati	12.111.652	-1.792.182	10.319.470
Impegni da attivare	5.455.842	529.571	5.985.413
TOTALE	17.567.494	-1.262.611	16.304.883
PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	1.147.981	-276.259	871.722
TOTALE	1.147.981	-276.259	871.722
FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITÀ			
Quote di finanziamenti da ricevere per limiti d'impegno	-	-	-
Quote di finanziamenti previsti ex QCS 2000-06	500.229	-42.838	457.391
Altri finanziamenti assegnati dallo Stato e da Enti	-	-	-
TOTALE	500.229	-42.838	457.391
GARANZIE			
Garanzie rilasciate a terzi	1.753.335	40.339	1.793.674
TOTALE	1.753.335	40.339	1.793.674

Impegni attivati

La voce pari ad €/migliaia 10.319.470 si compone:

- per €/migliaia 9.866.255 riferiti ad impegni attivati dalla capogruppo;
- per €/migliaia 453.215 riferiti principalmente agli impegni verso i Contraenti Generali del Maxilotto 1 e 2 della società Quadrilatero.

Impegni da attivare

La voce, pari ad €/migliaia 5.985.413, rappresenta la quota parte delle opere programmate per le quali ancora non è stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera ed è relativa esclusivamente alla capogruppo.

Prestiti a m/l termine non erogati

La voce, rappresenta l'ammontare dei mutui stipulati ma non ancora erogati, pari a €/migliaia 871.722, e si compone per:

- per €/migliaia 551.512 riferiti alla capogruppo;
- per €/migliaia 320.210 riferiti ai mutui della società Quadrilatero.

Quote di finanziamenti previsti QCS

La voce, pari a €/migliaia 457.391, si riferisce agli stanziamenti previsti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Tra-



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



379

BILANCIO INTEGRATO 2014



sporti e dalla Comunità Europea per finanziare i costi degli interventi S.S.N 106 Ionica Megalotto 4, S.S.N. 100 di Gioia del Colle, S.S. 96 e S.S.V. Liconia Eubea-Libertinia di cui agli assi I e II del PON Reti e Mobilità 2007-2013.

Garanzie rilasciate a terzi

La voce, si riferisce principalmente a:

- €/migliaia 11.910 alle fidejussioni rilasciate dalla banca algerina BADR e controgarantite da Monte Paschi di Siena a favore dell'ANA (Agenzie National des Autoroutes), cliente nell'ambito della commessa Algeria;
- €/migliaia 1.392.569 alle fidejussioni rilasciate a favore dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del recupero del credito IVA 2009-2010-2011;
- €/migliaia 8.399 alle fidejussioni rilasciate in riferimento alle commesse estere di ANAS in Libia (€/migliaia 2.510) e in Qatar (€/migliaia 5.890).

Altri impegni e rischi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

ANAS S.p.A. alla chiusura dell'esercizio risulta convenuta in numerosi giudizi, civili ed amministrativi, dal cui esame, anche in base alle indicazioni dei legali si ritiene in linea generale l'impossibilità di determinare in maniera oggettiva se e quali oneri possano scaturire a carico della società. Ancorché ritenuti non probabili per taluni di tali giudizi non si possono escludere, ad oggi ed in via assoluta, esiti sfavorevoli le cui conseguenze potrebbero consistere, oltre che nell'eventuale risarcimento dei danni, nel sostenimento di oneri connessi ad appalti con terzi, alla responsabilità civile, all'utilizzo del patrimonio aziendale, etc.

Trattandosi di oneri allo stato attuale non oggettivamente determinabili, sono stati conseguentemente esclusi in sede di valorizzazione del Fondo per Rischi ed Oneri riferibile al contenzioso pendente.

Si segnalano inoltre gli importi relativi alle opere da realizzare non ancora finanziate, per le quali ANAS ha un mero impegno programmatico pari a €/migliaia 3.706.137. In relazione alla natura meramente programmatica dell'impegno, tali opere da realizzare non sono rappresentate nei conti d'ordine.

Riserve lavori su strade di competenza ANAS - Contraente Generale

A causa del mutato quadro normativo relativo al codice dei contratti pubblici (D.L. n° 70 del 03.05.2011 convertito in Legge n° 106 del 12.07.2011), è stata esclusa per gli affidamenti a Contraente Generale (C.G.) la possibilità di divenire ad accordi bonari ex art. 240.

Consequentemente per quanto attiene le riserve iscritte dai Contraenti Generali le stesse risulteranno risolubili solo a valle della definizione di accordi transattivi o di contenziosi giudiziali successivi alla chiusura dei lavori. Nelle more di un avveramento dell'evento giudiziale o transattivo che permetta una valutazione del rischio e dell'onere presunto, secondo quanto previsto dall'OIC 31 e seguendo un criterio di prudenza, il grado di realizzazione di tale natura di riserve può essere definito "remoto". Diversa valutazione non è al momento correttamente ipotizzabile stante la mancanza di informazioni certe sia temporali che valutative. Si procede, comunque, a dare informativa dell'eventuale presunto e futuro onere.

Per quanto sopra richiamato ed applicando, come per il Bilancio 2013, in via prudenziale la percentuale media di soccombenza, già utilizzata per la stima del rischio aziendale relativo agli accordi bonari ex art. 240, nonché la percentuale di soccombenza utilizzata da Quadrilatero per le proprie riserve e confermata dalle valutazioni di ANAS, si può ipotizzare, relativamente alle riserve dei C.G. un onere futuro di circa €/milioni 636. Peraltro, in via di maggiore prudenza, con riferimento alle riserve iscritte antecedentemente alla Legge 106/2011, si è ritenuto di procedere alla valutazione delle proposte di accordo transattivo, ancorché non concluse, presentate da Contraenti generali, che hanno successivamente perimetrato le riserve precedentemente iscritte in maniera estremamente ridotta.

BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



380

BILANCIO INTEGRATO 2014

Conseguentemente, e come già indicato, il relativo eventuale onere è stato ricompreso, in via prudenziale, nell'equilibrio Fonti-Impieghi nonché nell'informativa sui Fondi rischi ed oneri della Nota Integrativa. Ciò implica una riduzione di circa i due terzi dell'onere futuro sopra ipotizzato in €/milioni 636, che risulta quindi pari a circa €/milioni 215.

Si rammenta che la parte di contenzioso lavori riferita a strade in concessione ANAS non viene accantonata a Fondo per Rischi ed Oneri ma viene trattata contabilmente secondo quanto descritto nei criteri di valutazione della presente Nota integrativa, mediante iscrizione degli esiti tra le immobilizzazioni dei costi per contenziosi definiti.

Ulteriori informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale

Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 c.c. si precisa che sono presenti crediti della capogruppo con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 1.032.234 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 807.137;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 225.097.

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Variazioni nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 bis c.c. non si rilevano effetti significativi delle variazioni nei cambi in valuta estera, successivi alla chiusura dell'esercizio.

Ripartizione di crediti e debiti per area geografica

In relazione alla ripartizione dei crediti e dei debiti per area geografica, si segnala che la capogruppo presenta crediti e debiti verso soggetti non residenti in Italia rispettivamente per €/migliaia 36.784 e €/migliaia 9.078.



■ Autostrada A3 Salerno-Reggio Calabria - Galleria Seppia



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



381

BILANCIO INTEGRATO 2014



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Nel seguente 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, peraltro quasi tutte in Italia, in quanto non ritenuta significativa per la comprensione dei risultati economici.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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
Risconto Integrazione canone L. 102/09 per interventi di M.S.	-13.100	0	-13.100
Canoni da sub concessioni su Autostrade	0	0	0
Rata concessione diretta su Autostrade (SDP)	14.085	19.570	-5.485
Royalties per concessioni su Autostrade	20.744	15.352	5.392
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	5.317	6.343	-1.026
TOTALE	706.893	711.623	-4.730
Proventi vari			
Proventi prove analisi laboratorio CSS Cesano	692	607	85
Altri proventi	5.299	1.110	4.189
TOTALE	5.991	1.717	4.274
TOTALE COMPLESSIVO	712.884	713.340	-456

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

BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



382

BILANCIO INTEGRATO 2014

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%).

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.

La voce "Proventi vari", pari a €/migliaia 5.992 è composta prevalentemente per €/migliaia 5.292 dai ricavi della controllata ANAS International Enterprise relativi al corrispettivo spettanti per le attività estere svolte per conto della controllante ANAS S.p.A., determinato secondo i criteri stabiliti nella scrittura privata siglata tra le parti ed ai ricavi per le prestazioni rese e ancora da fatturare alla società consortile PMC relativamente alla commessa libica.

3) Variazione Rimanenze e prodotti in corso su ordinazione

La voce pari a 34.063 (€/migliaia 18.248 al 31/12/2013) rileva una variazione in incremento di €/migliaia 15.814. La differenza rispetto al precedente esercizio è determinata dall'applicazione da parte della capogruppo 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".

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'importo di €/migliaia 90.307 (€/migliaia 95.158 al 31/12/2013), registra complessivamente un decremento del 5%, ed è principalmente relativa ai saldi della capogruppo (€/migliaia 90.000) composta:

- 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.

5) Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a €/migliaia 1.033.617 (€/migliaia 951.952 al 31/12/2013), registra complessivamente un incremento dell'8,67%.

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	583.678	118.303
Altri proventi	34.886	64.931	-30.045
TOTALE	1.033.617	951.952	81.665

Entrambe le voci relative agli utilizzi sono di competenza della capogruppo e sono riepilogate 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.



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



383

BILANCIO INTEGRATO 2014



Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
UTILIZZO FONDO SPECIALE	296.749	303.342	-6.593
Fondo contributi in c/impianti	222.617	193.140	29.477
Fondi vincolati	275.802	234.715	41.087
di cui Fondo convenzioni	45.416	29.087	16.329
Fondo vincolato lavori Ex-FCG L. 296/06	17.197	17.046	151
Altri fondi vincolati	166.067	101.873	64.194
Fondo copertura mutui	20.299	36.905	-16.606
UTILIZZO ALTRI FONDI IN GESTIONE	701.981	583.678	118.303
TOTALE	998.730	887.020	111.710

La voce "Altri proventi" pari a €/migliaia 34.886, al netto di rettifiche ed elisioni pari a €/migliaia 6.285, (€/migliaia 64.931 al 31/12/2013), evidenzia un decremento del 46% riferibile principalmente ai proventi diversi di ANAS.

B) Costi della produzione

La voce "Costi della produzione" per l'esercizio 2014 ammonta a €/migliaia 1.892.054 (€/migliaia 1.826.967 al 31/12/2013) subisce un incremento pari al 4%.

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.343	12.943	-1.600
Costi per servizi	322.029	422.351	-100.322
Costi per godimento beni di terzi	18.266	18.237	29
Costi per il personale	360.563	359.713	850
Ammortamenti e svalutazioni	1.037.655	853.547	184.108
Variazione rimanenze	-161	-4	-157
Accantonamenti per rischi	112.779	137.765	-24.986
Oneri diversi di gestione	29.581	22.416	7.165
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.892.054	1.826.968	65.086

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 11.343 (€/migliaia 12.943 al 31/12/2013). La voce, riferibile principalmente ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo della capogruppo (€/migliaia 11.336), si decrementa di €/migliaia 1.600.

7) Per servizi

I costi per servizi ammontano a €/migliaia 322.029 (€/migliaia 422.351 al 31/12/2013), al netto di riclassifiche ed elisioni per €/migliaia 6.285, registrano complessivamente un decremento del 24% e fanno riferimento a costi relativi allo svolgimento dell'attività istituzionale della capogruppo e delle società controllate che 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.

I costi per servizi sono così suddivisi:

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Servizi propri	61.568	71.685	-10.117
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 contenzioso	12.905	17.731	-4.826
Contributi a favore di terzi	35.339	98.683	-63.344
TOTALE COMPLESSIVO	322.029	422.351	-100.322

8) Per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto pari a €/migliaia 18.266 (€/migliaia 18.237 al 31/12/2013), comprende gli oneri sostenuti per l'utilizzo degli uffici operativi, delle attrezzature informatiche e telefoniche e degli automezzi delle società del gruppo ed è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

9) Per il personale

I costi del personale, al lordo delle capitalizzazioni, ammontano a complessivi €/migliaia 360.563 (€/migliaia 359.713 al 31/12/2013), così dettagliati:

Importi in €/migliaia

COSTI PER IL PERSONALE	2014	2013	Variazione
a) Salari e Stipendi	261.949	263.702	-1.753
b) Oneri sociali	84.425	82.312	2.113
c) Trattamento di fine rapporto	11.815	11.639	176
e) Altri costi del personale	2.373	2.059	314
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	360.563	359.713	850

La voce in oggetto include il costo del personale della capogruppo per €/migliaia 356.986, della controllata ANAS International Enterprise per €/migliaia 3.463 e della controllata Quadrilatero per €/migliaia 113.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a €/migliaia 1.019.227 (€/migliaia 845.680 al 31/12/2013) e registrano complessivamente un incremento del 21%. La voce si compone principalmente dei valori espressi dalla capogruppo (€/migliaia 1.037.647), il cui dettaglio è ampiamente illustrato nella nota integrativa al Bilancio d'Esercizio.

La voce "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari a €/migliaia 18.428 interamente riferibile alla capogruppo, rappresenta l'accantonamento effettuato nell'esercizio in relazione 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 della capogruppo, rispetto all'esercizio 2013 pari ad €/migliaia 161, relativamente a materiale tecnico e di ricambio, segnaletica, materiale di consumo (sale, sabbia,



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



385

BILANCIO INTEGRATO 2014



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 interamente riconducibile alla capogruppo.

12) Accantonamento per rischi

La voce "accantonamento per rischi ed oneri" pari a €/migliaia 111.317 (€/migliaia 133.941 al 31/12/2013) deriva dalla valutazione del contenzioso notificato fino alla data di redazione del Bilancio della capogruppo, come ampiamente illustrato nella nota integrativa al Bilancio d'Esercizio. La voce "Altri accantonamenti" pari a €/migliaia 1.462 (€/migliaia 3.824 al 31/12/2013) subisce un decremento di €/migliaia 2.362 e si riferisce all'accantonamento effettuato dalla società Quadrilatero sul fondo benefici finanziari per investimenti da effettuare, dovuto ai proventi finanziari sulle disponibilità bancarie originate dalla maggiore giacenza di liquidità rispetto agli esborsi effettuati nell'esercizio.

14) Oneri diversi di gestione

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Oneri diversi di Gestione	29.581	22.416	7.165
TOTALE COMPLESSIVO	29.581	22.416	7.165

La voce, pari ad €/migliaia 29.581, è prevalentemente ascrivibile alla capogruppo (€/migliaia 29.543). Si incrementa di €/migliaia 7.165 pari al 31,97%. La composizione dell'importo di competenza della capogruppo trova ampia informativa nella nota al Bilancio di ANAS.

C) Proventi e oneri finanziari

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Proventi Finanziari			
Altri Proventi Finanziari	63.415	70.912	-7.497
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	63.415	70.912	-7.497
Interessi e Oneri Finanziari			
Interessi e altri Oneri Finanziari	18.400	9.908	8.492
Utile e Perdite su Cambi	-554	-129	-425
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	17.846	9.778	8.067

I proventi finanziari al 31/12/2014, pari a €/migliaia 63.415 (€/migliaia 70.912 al 31/12/2013) registrano complessivamente un decremento del 10,57% e si riferiscono principalmente alla capogruppo.

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 17.846 (€/migliaia 9.778 al 31/12/2013) registrano complessivamente un incremento del 82,49%; tale voce è principalmente ascrivibile alla capogruppo.

Per i dettagli di entrambe le voci si rimanda alla nota integrativa del Bilancio ANAS.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rivalutazioni di attività finanziarie ammontano a complessivi €/migliaia 6.902 e sono riferibili alla valutazione

BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



386

BILANCIO INTEGRATO 2014

a patrimonio netto delle partecipazioni nelle società collegate Asti Cuneo, Traforo del Monte Bianco, Concessioni Autostrade Lombarde e Concessioni Autostradali Venete.

Le svalutazioni di attività finanziarie pari a complessivi €/migliaia 2.667 sono riferite per €/migliaia 2.440 alla valutazione a patrimonio netto delle partecipazioni detenute nelle società collegate Traforo del Monte Bianco, Concessioni Autostradali Piemontesi, Autostrade del Lazio e Autostrada del Molise.

E) Proventi e oneri straordinari

La voce "Proventi straordinari", pari a €/migliaia 4.337, è prevalentemente di competenza della capogruppo (€/migliaia 4.329); la variazione in diminuzione pari a €/migliaia 7.528 è principalmente riferibile alla riduzione della voce "Altri proventi straordinari" che accoglie la rilevazione di sopravvenienze attive per eventi manifestatisi nell'esercizio.

Importi in €/migliaia

DENOMINAZIONE	2014	2013	Variazione
Proventi Straordinari			
Plusvalenza da alienazioni	380	220	160
Altri proventi straordinari	3.957	11.645	-7.688
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	4.337	11.865	-7.528
Oneri straordinari			
Minusvalenze da alienazioni	1.958	2	1.956
Altri oneri straordinari	13.075	21.765	-8.690
TOTALE ONERI STRAORDINARI	15.034	21.767	-6.733

ma riferibili ad esercizi precedenti. La voce "Oneri straordinari", pari a €/migliaia 15.034, è prevalentemente di competenza della capogruppo per €/migliaia 14.809.

Imposte sul reddito d'esercizio

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.

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.

Imposte correnti

La voce "Imposte sul reddito" presenta un saldo di €/migliaia 178 che è imputabile principalmente all'IRAP di competenza dell'esercizio della controllata ANAS International Enterprise per €/migliaia 166.



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



387

BILANCIO INTEGRATO 2014



Imposte differite e anticipate

Al pari di quanto avvenuto nel 2013, non si rilevano imposte anticipate o differite ai fini IRAP non sussistendo differenze temporanee tassabili ed ai fini IRES non si rilevano i presupposti necessari in virtù dei principi contabili di riferimento per la loro rilevanza, sia con riferimento alle perdite fiscali che alle differenze temporanee emerse.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi amministratori e sindaci e revisore legale dei conti

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 e n. 16 bis) si riepilogano le informazioni della capogruppo e delle controllate nelle seguenti tabelle.

Importi in €/migliaia

COMPENSI 2014 ART. 2427 COMMA 16	Società			Totale
	ANAS	Quadrilatero (**)	ANAS International (*)	
Membri del Consiglio di Amministrazione	362	175	0	537
Collegio Sindacale	126	23	27	176
TOTALE COMPLESSIVO	488	198	27	713

(*) I consiglieri di amministrazione della società A.I.E. non percepiscono alcun compenso.

(**) Il compenso del consiglio di amministrazione della società Quadrilatero contiene €/mgl 31 dei compensi reversibili verso la controllante ANAS

Importi in €/migliaia

COMPENSI 2014 ART. 2427 COMMA 16 bis	Società			Totale
	ANAS	Quadrilatero	ANAS International	
Società di Revisione legale dei Conti	860	44	3	907
Revisione sezione di sostenibilità	171	0	0	171
Altri Servizi - Analisi riserve lavori	8	9	0	17
TOTALE COMPLESSIVO	1.039	53	3	1.095

Numero medio dipendenti

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 si precisa che il numero medio dei dipendenti del Gruppo ANAS per l'esercizio 2014 è stato di 6.163 unità. La composizione è esposta nella seguente tabella:

Numero medio dipendenti	2014	2013	variazione
Dirigenti	199	190	9
Altri dipendenti	5.807	5.781	26
TOTALE	6.006	5.971	35
A tempo determinato e altre tipologie contrattuali (*)	157	175	-18
TOTALE COMPLESSIVO	6.163	6.146	17

(*) Parasubordinati, tirocinanti e distaccati

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si precisa che la Società non ha posto in essere operazioni in strumenti finanziari derivati e non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value.

BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



388

BILANCIO INTEGRATO 2014

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Importi in €/migliaia

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO INTEGRALE				
Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Società Partecipante	% di partecipazione
ANAS S.p.A.	Roma	€ 2.269.892		
Imprese controllate direttamente				
ANAS International Enterprise S.p.A.	Roma	€ 3.000	ANAS S.p.A.	100,00%
Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.	Roma	€ 50.000	ANAS S.p.A.	92,38%

Elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto

Importi in €/migliaia

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO				
Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Società Partecipante	% di partecipazione
Società Traforo del Monte Bianco S.p.A.	Prè Saint Didier (AO)	€ 109.085	ANAS S.p.A.	32,125%
Autostrada Asti Cuneo S.p.A.	Roma	€ 200.000	ANAS S.p.A.	35,00%
CAV - Concessioni Autostradali Venete S.p.A.	Venezia	€ 2.000	ANAS S.p.A.	50,00%
CAL - Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.	Milano	€ 4.000	ANAS S.p.A.	50,00%
ADM - Autostrada del Molise S.p.A.	Campobasso	€ 3.000	ANAS S.p.A.	50,00%
ADL - Autostrade del Lazio S.p.A.	Roma	€ 2.200	ANAS S.p.A.	50,00%
CAP - Concessioni Autostradali Piemontesi S.p.A.	Torino	€ 2.000	ANAS S.p.A.	50,00%

Elenco delle altre partecipazioni

Importi in €/migliaia

ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI				
Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Società Partecipante	% di partecipazione
CONSEL s.c.a.r.l.	Roma	€ 51	ANAS S.p.A.	1,00%
Consorzio Italian Distribution Council	Roma	€ 70	ANAS S.p.A.	6,67%
CAIE - Consorzio Autostrade Italiane Energia	Roma	€ 107	ANAS S.p.A.	9,01%
PMC Mediterraneum S.C.p.A.	Roma	€ 1.000	ANAS S.p.A.	1,50%
			ANAS International Enterprise S.p.A.	58,50%

Elenco delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Importi in €/migliaia

PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELL'ATTIVO CIRCOLANTE "ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI"				
Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Società Partecipante	% di partecipazione
Stretto di Messina S.p.A. (in liquidazione)	Roma	€ 383.180	ANAS S.p.A.	81,85%
SITAF S.p.A.	Susa (TO)	€ 65.016	ANAS S.p.A.	51,09%



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



389

BILANCIO INTEGRATO 2014



BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



390

BILANCIO INTEGRATO 2014

RENDICONTO FINANZIARIO

Importi in €/migliaia

	2014	2013
FLUSSO MONETARIO DELLA GESTIONE OPERATIVA		
Risultato del periodo del gruppo	17.746	8.686
Ammortamenti e svalutazioni	1.037.655	853.547
Accantonamenti per fondo TFR		
quota maturata	11.815	11.639
pagamenti e altre riduzioni	-12.596	-13.996
Accantonamenti per rischi		
quota accantonata	112.773	137.765
utilizzo per sostenimento oneri	-88.461	-78.982
Svalutazione partecipazioni		
Utilizzo del fondo ex art.7 L. 187/02	-296.749	-303.342
Utilizzo altri fondi in gestione	-701.981	-583.678
Eliminazione proventi e oneri straordinari		
Incremento delle rimanenze	37.580	-18.252
Variazione crediti		
Variazione dei crediti v/clienti	95.256	-12.552
Variazione dei crediti verso controllate/collegate	-27.306	434.321
Variazione dei crediti tributari	27.885	62.262
Variazione altri crediti	-479.626	392.947
Variazione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-88.787	-265.180
Variazione dei ratei e risconti attivi	-255	5.183
Variazione debiti		
Variazioni debiti tributari e v/Istituti di Previdenza	2.495	1.786
Variazione altri debiti ed acconti	-68.139	39.022
Variazione dei ratei e risconti passivi	12.188	-5.833
TOTALE	-408.509	665.341
FLUSSO MONETARIO DELLE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
Incremento immobilizzazioni immateriali	-18.459	-15.029
Incremento immobilizzazioni materiali	-2.067.800	-1.885.881
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-90.307	-95.158
Incremento immobilizzazioni finanziarie	74.838	-11.081
Variazioni debiti verso fornitori	-398.644	231.468
Variazione debiti v/controllate e collegate	11.543	115.530
Variazione debiti v/controllanti	-2.076	-8.304
TOTALE	-2.490.905	-1.668.453

RENDICONTO FINANZIARIO

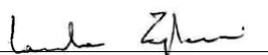
Importi in €/migliaia

	2014	2013
FLUSSO MONETARIO DELLE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Aumento mutui ed altri debiti v/banche	469.913	208.261
Variazione del Patrimonio Netto del gruppo	-18.582	3.018
Variazione del Patrimonio Netto di terzi	0	-70.464
Variazione dei fondi in gestione	1.756.538	2.035.964
Variazione Fondi vincolati per lavori ex - FCG L.296/06	-13.462	-13.894
Variazione dei crediti v/Stato ed altri Enti	108.355	-714.104
Variazione dei crediti FCG	24.760	391
Variazione altri crediti FCG	61.787	59.531
Riserva da trasferimento immobili	12.615	86.225
TOTALE	2.401.924	1.594.929
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO		
Cassa e banca iniziali	1.086.469	494.652
CASSA E BANCA FINALI	588.979	1.086.469
Aumento o diminuzione della liquidità	-497.490	591.817

Il flusso di cassa del gruppo nell'esercizio evidenzia un decremento delle disponibilità liquide di €/migliaia 497.490 per effetto del flusso monetario assorbito dalle attività di investimento per €/migliaia 2.490.905, nonché dal flusso monetario generato dall'attività di finanziamento per €/migliaia 2.401.924 e dalla gestione operativa che assorbe liquidità per €/migliaia 408.509.

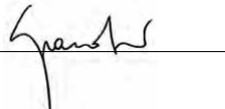
Il Direttore Centrale Amministrazione
e Dirigente Preposto

Carmela Tagliarini



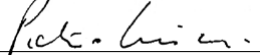
Il Condirettore Generale
Amministrazione, Finanza e Sistemi

Stefano Granati



Il Presidente

Pietro Ciucci




BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO ANAS



391

BILANCIO INTEGRATO 2014

ANAS SOCIETÀ PER AZIONI



“CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA AL 31/12/2014”

(EX DM 27 MARZO 2013)