

concessionarie, di cui alla Convenzione 14755 del 12/11/1992, derivanti dalla gestione interconnessa della rete autostradale e necessari all'autofinanziamento dell'opera, in attuazione del Decreto Interministeriale dal mese di aprile 2008;

- ▶ per €/migliaia 861.100, il fondo, costituito nei precedenti esercizi, relativo ai costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas al 31 dicembre 2012 per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e non finanziati da specifici contributi. Tale importo è espresso al netto dell'utilizzo dell'esercizio per gli ammortamenti (€/migliaia 42.122);
- ▶ per €/migliaia 35.297, il fondo costituito nell'esercizio 2011 per tener conto degli incassi per caro acciaio e destinati esclusivamente alla copertura dei relativi costi sostenuti per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre;
- ▶ per €/migliaia 78.335 il fondo relativo al finanziamento da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze delle rate dei mutui ancora in essere a valere sui contratto di programma 2003-2005.

La variazione in aumento, pari a €/migliaia 553.226 si riferisce principalmente all'iscrizione di un ulteriore credito relativo alla Salerno Reggio 2° Megalotto (€/migliaia 271.456) e alla SS 131 Carlo Felice (€/migliaia 114.084), al credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze destinato al finanziamento delle rate 2012 dei mutui ancora in essere a valere sui contratto di programma 2003-2005 (€/migliaia 55.544), alla rilevazione delle quote incassate su mutui a carico del Ministero (€/migliaia 89.899) e all'incremento del fondo relativo ai costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas nel corso dell'esercizio (€/migliaia 22.222).

La variazione in diminuzione, pari a €/migliaia 110.846 è riconducibile all'utilizzo del fondo a copertura degli ammortamenti delle opere finanziate con tali somme (€/migliaia 99.569) e degli interessi passivi corrisposti sulle rate a valere sui mutui di cui al contratto di programma 2003-2005 (€/migliaia 11.277).

C) - Fondi per rischi ed oneri

Le consistenze, gli utilizzi e gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono illustrati nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Fondo rischi contenzioso	544.038	77.348	127.926	594.616
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	6.971	6.739	0	232
Totale	551.009	84.087	127.926	594.848

La valutazione del fondo per rischi contenzioso alla data del 31/12/2012 è frutto dell'aggiornamento del sistema informativo "ICA", della valutazione analitica della rischiosità del contenzioso giudiziale e stragiudiziale, relativamente ai segmenti patrimoniale, responsabilità civile, giuslavoristico, nonché relativamente alle controversie concernenti lavori su strade non in concessione Anas e rapporti di concessione autostradali.

In particolare, ai fini della stima del fondo rischi, per ognuna delle seguenti categorie di contenzioso giudiziale e stragiudiziale:

- ▶ contenzioso con concessionarie autostradali;
- ▶ contenzioso responsabilità civile, con separata indicazione del contenzioso soggetto ad assicurazione e di quello privo di assicurazione;
- ▶ contenzioso patrimoniale;
- ▶ contenzioso giuslavoristico;
- ▶ contenzioso lavori su strade non in concessione Anas;

sono stati considerati i valori della passività potenziale (laddove stimabile), inclusi interessi e rivalutazione, relativamente ai procedimenti per i quali si ritiene probabile il rischio di soccombenza.

L'accantonamento dell'esercizio al fondo rischi contenzioso, per complessivi €/migliaia 127.926, si riferisce all'aggiornamento della stima del contenzioso pendente effettuato dopo la valutazione analitica, per ulteriori dettagli si rimanda alla sezione di Conto Economico – 12) Accantonamento per rischi.

Le variazioni in diminuzione, pari a €/migliaia 77.348, si riferiscono principalmente agli utilizzi relativi alle cause contabilizzate nel 2012 per:

- ▶ €/migliaia 54.272 alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi;

- ▶ €/migliaia 23.036 inerenti l'utilizzo per interessi legali e moratori su strade di competenza ANAS, onere prudenzialmente stimato ed accantonato dagli amministratori nei precedenti bilanci, successivamente alla valutazione del trend intercorso nei precedenti esercizi.

Conformemente a quanto previsto dal documento OIC N°19 in relazione all'informativa da fornire sui potenziali oneri aggiuntivi, valutati come "possibili", su strade non in concessione o su contenziosi non relativi ai lavori, si precisa che la valutazione è pari a €/migliaia 305.584 (€/migliaia 389.421 al 31/12/2011).

La passività potenziale relativa al contenzioso lavori della società, per la parte riferibile a strade non in concessione Anas se valutata con livello di rischio "probabile", è accantonata a fondo rischi.

La parte di contenzioso lavori riferita a strade in concessione Anas, viene invece 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. L'ammontare complessivo degli esiti del rischio probabile di soccombenza in sede giudiziale e stragiudiziale è stato stimato intorno a €/migliaia 1.104.789 al 31 dicembre 2012. Si ribadisce che tale ammontare non è accantonato nel passivo di bilancio nel rispetto dei criteri di valutazione precedentemente indicati, ma trova adeguata copertura finanziaria nell'equilibrio fonti/impieghi come illustrato nella relazione sulla gestione.

Il "Fondo Piano di Ristrutturazione Aziendale" al 31 dicembre 2012 risulta utilizzato per €/migliaia 6.739 (quota parte dell'importo accantonato al 31/12/2011 in base alle adesioni al nuovo piano d'esodo).

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le consistenze, gli utilizzi e gli accantonamenti al fondo TFR sono evidenziati nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2012
T.F.R. dirigenti	2.132	1.235	-1.512	1.855
T.F.R. quadri e impiegati	29.276	10.852	-11.501	28.627
TOTALE COMPLESSIVO	31.408	12.087	-13.013	30.482

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 13.013 è principalmente imputabile ai versamenti effettuati all'Inps e ad altri istituti di previdenza integrativa, nell'ambito della riforma pensionistica che a partire dall'esercizio 2007 prevede tale modalità per i dipendenti che hanno optato in tal senso.

La costituzione di tale debito riguarda i dirigenti, i quadri e gli impiegati Anas assunti dopo la trasformazione da Azienda Autonoma ad Ente Pubblico Economico. Il personale assunto prima di tale data usufruisce del trattamento previdenziale a carico dell'INPDAP ed i relativi contributi sono versati direttamente all'Istituto.

L'incremento del Fondo TFR, pari a €/migliaia 12.087 è espresso al lordo della quota maturata ed erogata nel corso del periodo al personale cessato.

E) Debiti

DEBITI VERSO BANCHE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Debiti a breve	283.268	47.935	-283.268	47.935
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	215.696	235.438	-215.696	235.438
Totale debiti v/banche a breve	498.964	283.373	-498.964	283.373
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	863.416	0	-235.438	627.978
TOTALE COMPLESSIVO	1.362.380	283.373	-734.402	911.351

La voce accoglie il debito totale residuo, pari ad €/migliaia 911.351, relativo:

- ▶ ai mutui stipulati per l'erogazione dei contributi in favore di società concessionarie (Autostrada Torino – Savona e Autostrade per l'Italia) per €/migliaia 340.862; a fronte di tali mutui, la società riceve dallo Stato la copertura finanziaria volta ad assicurare il rimborso degli stessi alle banche;
- ▶ ai mutui stipulati e erogati alla data del 2 gennaio 2007 a valere sulla convenzione di mutuo di cui ai Decreti Ministeriali 773/2000 e 314/2001, per €/migliaia 298.517;
- ▶ ai mutui stipulati ed erogati per i lavori sulla Malpensa, Val d'Agri e Salaria per €/migliaia 224.037;
- ▶ ai debiti a breve relativi agli scoperti bancari al 31 dicembre 2012 per €/migliaia 47.935.

Al 31 dicembre 2012, la quota di tali debiti da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 283.373 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 627.978.

ACCONTI

La voce anticipi, pari a €/migliaia 64.627 accoglie principalmente tutti i SAL presentati al cliente ANA nell'ambito della commessa "Algeria" alla data del 31 dicembre 2012, contabilizzati per competenza e sospesi in base al criterio di valutazione della "commessa completata", pari a

€/migliaia 50.470. Sono inoltre presenti acconti relativi alla commessa in Qatar per €/migliaia 6.691, alla commessa in Libia per €/migliaia 2.769 e alla commessa in Colombia per €/migliaia 1.473.

DEBITI VERSO FORNITORI

La composizione della voce debiti verso fornitori è evidenziata nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	228.333	58.028	286.361
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	1.133.154	-359.399	773.755
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	72.284	6.401	78.685
Debiti per ritenute su lavori (infortuni, garanzia, general contractor)	268.599	-81.168	187.431
TOTALE	1.702.370	-376.138	1.326.233

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2012. L'importo, pari ad €/migliaia 286.361 (€/migliaia 228.333 al 31 dicembre 2011), riflette un incremento per €/migliaia 58.028 principalmente riferibile a fatture lavori.

Il decremento delle fatture da ricevere per lavori, pari a €/migliaia 359.399, è in prevalenza riferibile alla riduzione degli investimenti 2012.

I debiti per ritenute su lavori si riferiscono a trattenute effettuate, secondo la normativa vigente sui Lavori Pubblici, per ritenute infortuni, a garanzia e general contractor; la voce subisce complessivamente un decremento pari a €/migliaia 81.168, in prevalenza riferibile alle ritenute per prefinanziati svincolate ai Contraenti Generali nell'esercizio.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Quadrilatero - debiti commerciali	155.737	104.879	260.616
Quadrilatero - residuo sottoscrizione	10.896	0	10.896
Anas International - debiti commerciali	0	285	285
TOTALE	166.633	105.164	271.797

Il saldo pari a €/migliaia 271.797 si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 260.616, a fatture ricevute e da ricevere dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 10.896 alla sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale nella società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.

- ▶ per €/migliaia 285 a debiti verso la società Anas International Enterprise per il riaddebito dei costi del personale e di struttura.

Alla data del 31 dicembre 2012 Anas non presenta poste debitorie verso la società Stretto di Messina.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Asti Cuneo	72.906	-12.404	60.502
Debiti Commerciali	20.406	-12.404	8.002
residuo Sottoscrizione	52.500	0	52.500
CAV	151.131	87.958	239.088
Debiti Commerciali	151.131	87.958	239.088
Sitaf	11.659	-11.539	120
Debiti Commerciali	11.659	-11.539	120
TOTALE	235.695	64.015	299.711

I Debiti verso società collegate, pari ad €/migliaia 299.711, si riferiscono principalmente:

- ▶ per €/migliaia 52.500, al debito per la sottoscrizione del capitale della Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 8.002, al debito per contributi in conto costruzioni verso la società concessionaria Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 239.088 al debito verso la società CAV, di cui €/migliaia 237.327 relativi ai contributi da versare alla società a fronte dei finanziamenti già deliberati, parzialmente incassati e correlati ai lavori sul Passante Autostradale di Mestre e, pertanto, costituiscono fonti di finanziamento disponibili per il nuovo concessionario; €/migliaia 1.305 quali altri debiti ed €/migliaia 456 quali pagamenti effettuati per conto di Anas alla data del 31.12.2012, relativamente ai costi per la costruzione del passante Autostradale di Mestre;

DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La voce Debiti verso controllanti, pari ad €/migliaia 10.380, è relativa:

- ▶ al debito per i dividendi da corrispondere all'azionista MEF, secondo le modalità stabilite in occasione della destinazione dell'utile 2011 deliberata dall'assemblea ordinaria del 15 giugno 2012, pari a €/migliaia 7.793;
- ▶ al debito relativo al versamento da effettuarsi sul capitolo 3412 capo X del bilancio dello Stato in ragione dei risparmi intervenuti sulla spesa per consumi intermedi (5% su consumi intermedi esercizio 2010), secondo quanto previsto dall'art. 8 L.135/2012, pari a €/migliaia 2.560;
- ▶ al debito, pari a €/migliaia 27,5, relativo al compenso per il secondo semestre 2012 del Presidente del Collegio Sindacale, da riversare al MEF.

DEBITI TRIBUTARI

La voce è composta principalmente dai seguenti debiti:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Debiti Tributarî per IRAP di competenza	0	0	0
Debiti per ritenute di lavoro dipendente	7.446	1.689	9.135
Debiti per ritenute di lavoro autonomo	481	45	526
Altri debiti tributarî	470	-44	426
Totale	8.397	1.690	10.087

La voce debiti tributarî per IRAP per l'esercizio 2012 è pari a zero in quanto Anas registra un valore netto della produzione ai fini IRAP negativo.

La voce ritenute di lavoro dipendente pari a €/migliaia 9.135 si riferisce ai debiti per IRPEF maturati ma ancora non versati al 31 dicembre 2012.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Debiti vs istituti di previdenza	20.357	-1.333	19.024
TOTALE	20.357	-1.333	19.024

Il saldo è principalmente dovuto ai debiti verso l'INPS (€/migliaia 10.839) e verso l'INPDAP (€/migliaia 6.955).

ALTRI DEBITI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Verso il personale	28.121	-8.013	20.108
Per contributi a favore di soc. concessionarie	81.780	15.685	97.465
Per depositi e cauzioni	10.791	3.295	14.086
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	11.990	1.756	13.746
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	7.484	190	7.674
Verso altri	62.743	-12.608	50.135
TOTALE	202.909	305	203.213

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2012 a €/migliaia 20.108, di cui:

- ▶ €/migliaia 15.224 per debiti verso il personale c/retribuzioni, che sono costituiti principalmente dalle mensilità aggiuntive (per €/migliaia 7.913), ferie non godute (per €/migliaia 653), dal debito per altre competenze variabili relative a premi di produzione (per €/migliaia 5.008).
- ▶ I debiti per competenze accessorie, pari ad €/migliaia 1.108 comprendono i debiti per straordinari e indennità dipendenti relative al mese di dicembre ed erogati a gennaio 2013.
- ▶ Gli altri debiti, pari ad €/migliaia 3.533, sono composti principalmente dai debiti per compensi da erogare ai dipendenti per l'attività eseguita ai sensi dell'art.18 Legge 109/94.

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 97.465 (€/migliaia 81.780 al 31/12/2011) che rappresenta i debiti per contributi in conto costruzioni che la Società eroga a favore delle concessionarie autostradali per €/migliaia 87.534 e i debiti per contributi che Anas dovrà erogare a società concessionarie a fronte di relativi finanziamenti ricevuti da Ministeri ed Enti Locali per €/migliaia 9.931.

Debiti per depositi e cauzioni

La voce, pari ad €/migliaia 14.086, è composta da "Debiti per depositi cauzionali su lavori", per €/migliaia 3.825, e da "Altri debiti per depositi e cauzioni", per €/migliaia 10.261. L'incremento dell'esercizio è prevalentemente attribuibile alla cauzione versata da CDP, pari a €/migliaia 3.190, per la partecipazione alla gara per la stipula di un contratto di Mutuo (Grosseto-Fano).

Debiti vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)

La voce, pari ad €/migliaia 13.746 riporta i debiti per vincoli generati da pignoramenti subiti da terzi sui crediti vantati nei confronti di Anas; nel corso dell'esercizio si rileva una variazione in incremento di €/migliaia 1.756.

Debiti verso beneficiari per sentenze e transazioni

La voce, pari ad €/migliaia 7.674, accoglie i debiti che scaturiscono da sentenze delle autorità giudiziali per contenziosi civili o per transazioni concordate tra la società e le parti terze, sia attinenti i lavori che le altre forme di contenzioso. La voce si decrementa di €/migliaia 190.

Debiti verso altri

La voce, pari ad €/migliaia 50.135, accoglie principalmente:

- ▶ €/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 16.911 per "debiti per espropri";
- ▶ €/migliaia 5.039 pari alla quota dei proventi da sub-concessione di competenza del 2012, fatturata ed incassata da Anas nel 2013, destinata alla neo-costituita Struttura di Vigilanza Concessionarie Autostradali presso il MIT, e per cui è stato effettuato un accantonamento nella voce "Oneri diversi di gestione".
- ▶ €/migliaia 3.067 per "debiti verso Enti Vari", principalmente costituiti dal debito verso la Regione Toscana per un ribasso d'asta (€/migliaia 2.892)
- ▶ €/migliaia 1.072 per "debiti per prestatori occasionali".

La variazione in decremento, pari a €/migliaia 12.608, è principalmente riferita al pagamento dei debiti precedentemente iscritti verso la Provincia di Trento e Bolzano (€/migliaia 15.988).

F) - Ratei e risconti passivi

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

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Altri ratei passivi	30	-12	18
Totale Ratei Passivi	30	-12	18
Altri risconti passivi	1.348	-148	1.200
M.S. strade - Risconto Integraz canone L.102/2009	33.721	10.000	43.721
Totale Risconti Passivi	35.069	9.852	44.921
TOTALE COMPLESSIVO	35.099	9.840	44.939

La voce "Altri risconti passivi", pari a €/migliaia 1.200, 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 1.108); la quota di ricavo rilasciata nell'esercizio 2012 è pari ad €/migliaia 190.

La voce "Manutenzioni straordinarie strade", pari a €/migliaia 43.721, risulta incrementata rispetto al precedente esercizio della quota di ricavi 2012 dell'integrazione canone annuo a titolo di risorse finanziarie necessarie ad effettuare gli interventi di manutenzione straordinaria sulla base di un piano di interventi analiticamente predisposto, pari ad €/migliaia 10.000. In relazione all'esercizio 2011 il risconto ha subito un sensibile decremento in ragione della contrazione dei ricavi derivanti dai minori volumi di traffico.

I ricavi sospesi saranno rilasciati a conto economico a partire dall'inizio dell'ammortamento delle Manutenzioni Straordinarie pianificate a livello pluriennale, correlando tali ricavi ai costi che saranno sostenuti.

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 €/000

CONTI D'ORDINE	CONSISTENZA AL 31/12/2011	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2012
IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE			
Impegni attivati	11.507.995	746.705	12.254.700
Impegni da attivare	5.589.254	-867.890	4.721.364
Totale	17.097.249	-121.185	16.976.064
PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	817.446	-169.678	647.768
Totale	817.446	-169.678	647.768
FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITA'			
Quote di finan. Previsti ex QCS 2000-06	529.996	5.057	535.053
Altri finanz. Assegnati dallo Stato e da Enti	271.477	-271.477	-
Totale	801.473	-266.420	535.053
GARANZIE			
Garanzie rilasciate a terzi	1.068.613	365.403	1.434.016
Totale	1.068.613	365.403	1.434.016

IMPEGNI ATTIVATI

La voce rappresenta la quota parte di impegni per opere da realizzare per i quali è già stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera.

IMPEGNI DA ATTIVARE

La voce rappresenta la quota parte delle opere programmate per le quali ancora non è stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera.

PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI

La voce rileva un decremento pari a €/migliaia 169.678 riferito alle quote dei mutui a carico del Ministero incassate nell'esercizio e iscritte tra i fondi in gestione.

QUOTE DI FINANZIAMENTI PREVISTI QCS

La voce, pari a €/migliaia 535.053, si riferisce agli stanziamenti previsti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 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.

ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNATI DALLO STATO E DA ENTI

Il decremento dell'esercizio pari a €/migliaia 271.477 si riferisce al riconoscimento del contributo pluriennale relativo all'ex mutuo SA-RC 3° megalotto, pertanto iscritto tra i crediti verso lo Stato ed altri enti.

GARANZIE RILASCIATE A TERZI

La voce, si riferisce principalmente per:

- ▶ €/migliaia 8.629 alla fideiussione 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 1.415.492 alle fideiussioni rilasciate a favore dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del recupero del credito IVA 2007-2008-2009-2010;
- ▶ €/migliaia 7.931 alle fideiussioni rilasciate in riferimento alle commesse estere di Anas in Libia (€/migliaia 2.510) e in Qatar (€/migliaia 5.421).

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, ecc.

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 3.862.832. In relazione alla natura meramente programmatica dell'impegno, tali opere da realizzare non sono rappresentate nei conti d'ordine.

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 con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 1.113.977 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 851.137;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 262.840.

Sono inoltre presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 55.146 per mutui contratti in favore di società concessionarie autostradali e per il mutuo erogato per i lavori relativi a Malpensa.

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 sono presenti crediti e debiti verso soggetti non residenti in Italia rispettivamente per €/migliaia 23.874 e €/migliaia 2.433.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ai sensi dell'art. 2427 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, peraltro tutte in Italia, 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 €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Proventi per Canoni, licenze, concessioni e trasporti eccezionali			
Canone di concessione L. 296/06, comma 1020	49.152	50.766	-1.614
Ricavi da Interconnessione gestione diretta rete AS	758	0	758
Integrazione Canone annuo art.19 c.9 bis L. 102/09	594.914	642.281	-47.367
Risconto Integrazione canone L. 102/09 per interventi di M.S.	-10.000	-33.721	23.721
Canoni da sub concessioni su Autostrade	21.437	21.697	-260
Canone concessione diretta su Autostrade (SDP)	18.462	17.417	1.045
Royalties per concessioni su Autostrade	15.194	17.059	-1.865
Canoni per licenze e concessioni su Strada Statale	25.965	24.236	1.729
Proventi per canoni di pubblicità su Strada Statale	9.880	9.897	-17
Proventi per trasporti eccezionali	7.067	7.505	-438
Totale	732.829	757.137	-24.308
Proventi vari			
Proventi prove analisi laboratorio CSS Cesano	546	338	208
Altri proventi	11	15	-4
Totale	557	353	204
TOTALE COMPLESSIVO	733.385	757.490	-24.104

La voce "Canone di concessione L. 296/2006, comma 1020", pari a €/migliaia 49.152 (€/migliaia 50.766 al 31/12/2011), 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 è destinato alle attività di vigilanza e di controllo sulle concessionarie a copertura dei costi sostenuti dall' Ispettorato di Vigilanza sulle Concessioni Autostradali e, come novellato dalla Legge n. 201 del 22/12/2008, in via subordinata, alla copertura dei contributi a favore delle società concessionarie a carico di Anas, nonché alle altre attività di Anas.

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 594.914 e si decrementa rispetto al precedente esercizio di €/migliaia 47.367 (-7,4%).

Per una migliore comparabilità del dato, tale importo è stato espresso al lordo del risconto di €/migliaia 10.000 effettuato al 31/12/2012 (€/migliaia 33.721 al 31/12/2011) per la costituzione di una fonte destinata alla copertura di alcune manutenzioni straordinarie da effettuarsi nei futuri esercizi. La flessione delle voci di ricavo connesse ai volumi di traffico ha determinato una sensibile riduzione per l'esercizio 2012 della quota di tali ricavi da poter destinare al finanziamento di ulteriori interventi di Manutenzioni Straordinarie.

3) Variazione Rimanenze e prodotti in corso su ordinazione

Nel corso dell'esercizio si rileva una variazione in incremento, pari a €/migliaia 9.272, che è riferibile al risultato netto della commessa "Algeria", valutata con il criterio della "commessa completata" (€/migliaia 5.333), della commessa in Qatar, valutata secondo il criterio della "percentuale di completamento" determinato con il metodo del "cost-to-cost" (€/migliaia 1.608) e delle altre commesse estere in Colombia, Libia e Paraguay, valutate con il criterio della "commessa completata" (€/migliaia 2.331).

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'importo di €/migliaia 102.387 (€/migliaia 107.379 al 31/12/2011), è relativo:

- ▶ al costo del personale diretto e indiretto per €/migliaia 92.291 che, in quanto ragionevolmente imputabile alle opere realizzate, è stato capitalizzato sul valore delle opere;
- ▶ alla quota parte dei costi indiretti per €/migliaia 10.096 imputabili alle opere realizzate.

5) Altri ricavi e proventi

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2012	2011	VARIAZIONE
Utilizzo Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02	270.864	263.792	7.072
Utilizzo altri Fondi in gestione	476.989	479.563	-2.574
Altri proventi	45.196	37.104	8.092
Totale	793.049	780.459	12.590

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