

E) Debiti**DEBITI VERSO BANCHE**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti a breve	0	6.866	0	6.866
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	201.737	207.915	-201.737	207.915
Totale debiti v/banche a breve	201.737	214.781	-201.737	214.781
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	1.496.178	0	-207.915	1.288.263
TOTALE COMPLESSIVO	1.697.915	214.781	-409.652	1.503.044

La voce accoglie il debito totale residuo, pari ad €/migliaia 1.503.044, relativo:

- ▶ ai mutui stipulati per l'erogazione dei contributi in favore di società concessionarie (Autostrada Torino – Savona e Autostrade per l'Italia) per €/migliaia 519.039; 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 623.126;
- ▶ ai mutui stipulati ed erogati per i lavori sulla Ragusa – Catania, Malpensa, Val d'Agri e Salaria per €/migliaia 354.013;
- ▶ alla riallocazione tra i debiti a breve degli scoperti di banca al 31 dicembre 2009 per €/migliaia 6.866.

Al 31 dicembre 2009, la quota di tali mutui da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 207.915 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 1.288.263.

ACCONTI

La voce anticipi, pari a €/migliaia 16.958, accoglie le anticipazioni erogate all'Anas dal cliente ANA nell'ambito della commessa "Algeria" e altresì tutti i SAL presentati al cliente alla data del 31 dicembre 2009, contabilizzati per competenza e sospesi in base al criterio di valutazione della "commessa completata".

DEBITI VERSO FORNITORI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso fornitori	1.113.613	-19.153	1.094.460
TOTALE	1.113.613	-19.153	1.094.460

Per maggior completezza, si fornisce il seguente dettaglio:

importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	204.148	12.021	216.169
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	546.897	56.686	603.583
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	82.027	-6.627	75.400
Debiti per contenzioso lavori	1.294	-439	855
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	52.632	3.813	56.445
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	22.826	2.206	25.032
Debiti verso general contractor	203.441	-86.812	116.629
Altri debiti beni e servizi	348	-1	347
TOTALE	1.113.613	-19.153	1.094.460

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2009. L'importo, pari ad €/migliaia 216.169 (€/migliaia 204.148 al 31 dicembre 2008), riflette un incremento per €/migliaia 12.021 principalmente riferibile a fatture lavori.

Le fatture da ricevere per lavori, pari a €/migliaia 603.583, si riferiscono ai debiti nei confronti delle imprese appaltatrici delle opere in costruzione per lavori eseguiti a tutto il 31/12/2009.

Nella voce "Debiti per fatture da ricevere per beni e servizi", pari a €/migliaia 75.400, vengono rilevati i debiti inerenti le fatture da ricevere per l'acquisto di beni e servizi ottenuti dai terzi ma per i quali non è ancora pervenuto il relativo documento contabile; all'interno dell'incremento sono rintracciabili €/migliaia 5.678 relative a fatture da ricevere relative alla commessa Algeria.

La voce "debiti per contenzioso lavori", pari a €/migliaia 855 accoglie l'ammontare delle fatture per contenziosi definiti e contabilizzati al 31/12/2009, ma non ancora pagati; tali debiti subiscono un decremento di €/migliaia 439 rispetto al 31/12/2008.

La voce "Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 56.445, costituisce la trattenuta complessiva che la normativa vigente prevede sui lavori eseguiti a garanzia delle maestranze, qualora l'impresa appaltatrice non risulti in regola con i versamenti agli enti previdenziali ed assistenziali.

La voce "Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 25.032, si riferisce a trattenute effettuate, secondo la normativa vigente sui Lavori Pubblici, nei confronti delle imprese appaltatrici a garanzia della perfetta esecuzione dei lavori, fino al momento del collaudo finale che ne autorizza lo svincolo.

La voce "Debiti verso General Contractor", la cui consistenza ammonta a €/migliaia 116.629, accoglie il debito per lavori maturati e prefinanziati dal *General Contractor*; il decremento netto di €/migliaia 86.812 deriva da svincoli per prefinanziamento pari a €/migliaia 159.501 (di cui €/migliaia 149.737 sono relativi al Passante di Mestre) e all'incremento del periodo di €/migliaia 72.689.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso controllate	141.660	7.106	148.766
TOTALE	141.660	7.106	148.766

Il saldo pari a €/migliaia 148.766 si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 30.756, a fatture ricevute e da ricevere dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 10.897 alla sottoscrizione dell'aumento capitale sociale nella società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 106.641, al debito per la sottoscrizione del capitale della Società Stretto di Messina S.p.A di cui €/migliaia 89.085 trasferiti ad Anas a seguito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A del ramo d'azienda "Infrastrutture";
- ▶ per €/migliaia 246, al debito verso la società Stretto di Messina relativo al ribaltamento ad Anas dei costi di manutenzione straordinaria sostenuti nello stabile di via Po' negli esercizi precedenti e delle spese per utenze sostenute per conto di Anas prima dell'effettiva voltura dei relativi contratti;
- ▶ per €/migliaia 156, al debito per fatture da ricevere per il ribaltamento dei costi inerenti il personale distaccato della società Stretto di Messina,
- ▶ per €/migliaia 70 per l'acquisizione di mobili e arredi d'ufficio della società Stretto di Messina.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso collegate	79.066	52.032	131.098
TOTALE	79.066	52.032	131.098

I Debiti verso società collegate, pari ad €/migliaia 131.098, si riferiscono principalmente:

- ▶ per €/migliaia 160, al residuo importo che la Società deve versare al Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq, costituito con FS Spa, Enac, Enav e Italferr, a titolo di conferimento della sottoscrizione del fondo consortile;
- ▶ per €/migliaia 52.500, al debito per la sottoscrizione del capitale della Asti-Cuneo S.p.A;
- ▶ per €/migliaia 5.290, al debito per contributi in conto costruzioni verso la società concessionaria Asti-Cuneo S.p.A;
- ▶ per €/migliaia 1.125 al debito residuo per la sottoscrizione del capitale della società Autostrada del Molise;
- ▶ per €/migliaia 70.538 al contributo da versare alla società CAV a fronte dei finanziamenti già deliberati, parzialmente incassati e correlati ai lavori non ancora realizzati da Anas sul Passante di Mestre e, pertanto, costituiscono fonti di finanziamento disponibili per il nuovo concessionario;
- ▶ per €/migliaia 483, a fatture ricevute dal Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq;
- ▶ per €/migliaia 76 a debiti per note di credito da emettere verso la società CAP a fronte di somme erroneamente fatturate;
- ▶ per €/migliaia 120, pari all'iva di alcune fatture ricevute dalla società SITAF.

DEBITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti tributari	13.425	-2.539	10.886
Totale	13.425	-2.539	10.886

La voce è composta principalmente dai seguenti debiti:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti per ritenute di lavoro dipendente	8.851	736	9.587
Debiti per ritenute di lavoro autonomo	211	323	534
Debiti per ritenute da espropri	60	46	106
Debiti a fronte di cartelle esattoriali	3.690	-3.299	391
Altri debiti tributari	613	-345	268
Totale	13.425	-2.539	10.886

La voce ritenute di lavoro dipendente pari a €/migliaia 9.587 si riferisce ai debiti per IRPEF del mese di dicembre 2009.

La voce debiti a fronte di cartelle esattoriali, pari a €/migliaia 391, e la voce altri debiti tributari pari a €/migliaia 268 subiscono rispettivamente un decremento di €/migliaia 3.299 e €/migliaia 345. Tale variazione è principalmente imputabile alla compensazione per un importo pari a €/migliaia 3.632 operata in data 23.03.2009 da Equitalia tra il rimborso ottenuto del credito maturato da Anas ai sensi dell'art. 68 del D.Lgs n. 546/1992 sulla cartella di pagamento relativa all' avviso di accertamento IVA per il periodo d'imposta 1999 e gli importi a debito afferenti cartelle di pagamento e avvisi di mora precedentemente iscritti a ruolo.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti vs istituti di previdenza	18.692	256	18.948
TOTALE	18.692	256	18.948

Il saldo è principalmente dovuto ai debiti verso l'INPS (€/migliaia 10.109) e verso l'INPDAP (€/migliaia 7.870)

ALTRI DEBITI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Verso il personale	22.958	5.900	28.858
Per contributi a favore di soc. concessionarie	220.721	-121.267	99.454
Verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale (IDC)	2	0	2
Per depositi e cauzioni	10.321	-63	10.258
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	355	0	355
Verso enti vari	3.129	-56	3.073
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	6.021	904	6.925
Verso altri	18.999	24.332	43.331
TOTALE	282.506	-90.250	192.256

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2009 a €/migliaia 28.858 come di seguito illustrato.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso il personale c/retribuzioni	18.094	4.247	22.341
Debiti per competenze accessorie	1.503	-67	1.436
Altri debiti	3.361	1.720	5.081
TOTALE COMPLESSIVO	22.958	5.900	28.858

I debiti verso il personale c/retribuzioni, pari a €/migliaia 22.341, sono costituiti principalmente dalle mensilità aggiuntive - quattordicesima (per €/migliaia 7.860), ferie non godute (per €/migliaia 7.307), dal debito per altre competenze variabili relative a premi di produzione (per €/migliaia 1.393).

I debiti per competenze accessorie, pari ad €/migliaia 1.436 comprendono i debiti per straordinari e indennità dipendenti relative al mese di dicembre ed erogati a gennaio 2010.

Gli altri debiti, pari ad €/migliaia 5.081, sono composti principalmente dai debiti per compensi da erogare ai dipendenti per l'attività eseguita ai sensi dell'art.18 Legge 109/94 (€/migliaia 1.650), e dai debiti derivanti da trattenute effettuate ai dipendenti per pignoramenti (€/migliaia 2.099) da corrispondere a terzi.

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 99.454 (€/migliaia 220.721 al 31/12/2008) che rappresenta i debiti per contributi in conto costruzioni che la Società eroga a favore delle concessionarie autostradali per €/migliaia 89.504 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 9.950. Il decremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 121.267, è imputabile ai pagamenti effettuati per €/migliaia 78.429 e alla riclassifica tra i debiti verso società collegate per €/migliaia 70.538 relativamente al debito per i finanziamenti che dovranno essere ceduti alla società CAV S.p.A.

Debiti per depositi e cauzioni

La voce, pari ad €/migliaia 10.258, è composta da:

- ▶ Debiti per depositi cauzionali su lavori, per €/migliaia 3.825;
- ▶ Altri debiti per depositi e cauzioni, per €/migliaia 6.433.

Il conto non presenta variazioni di rilievo.

Debiti vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori).

La voce, pari ad €/migliaia 355 riporta i debiti per vincoli generati da pignoramenti subiti da terzi sui crediti vantati nei confronti di Anas.

Debiti verso Enti vari

La voce, pari ad €/migliaia 3.073, sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, accoglie principalmente il debito verso la Regione Toscana per un ribasso d'asta su una convenzione (€/migliaia 2.892).

Debiti verso beneficiari per sentenze e transazioni

La voce, pari ad €/migliaia 6.925, 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 incrementa per €/migliaia 904 nell'esercizio 2009.

Debiti verso altri

La voce, pari ad €/migliaia 43.331, accoglie principalmente:

- ▶ €/migliaia 16.163 relativi al rimborso ottenuto dall'Agenzia delle Entrate a valere sulle somme precedentemente pagate dalla Società e inerenti il contenzioso iva attualmente ancora in giudicato di 2° grado. In data 31 marzo è stato disposto dalla società Equitalia Gerit S.p.A. il riaccredito di €/migliaia 12.531, al netto della compensazione con cartelle esattoriali pendenti pari a €/migliaia 3.632. Nelle more dell'esito dell'appello proposto

dall’Agenzia delle Entrate, data la complessità della materia ed alcuni aspetti peculiari del contenzioso, si è ritenuto opportuno considerare tali erogazioni a titolo di acconto, stante il rischio di un esito giudiziale opposto al giudicato di primo grado;

- ▶ €/migliaia 15.988 per debiti verso la Provincia di Trento e Bolzano; la contropartita è rilevata nella sezione straordinaria del conto economico in quanto inerente rimborsi di costi sostenuti in esercizi precedenti che non trovano copertura finanziaria nei rispettivi Fondi in Gestione;
- ▶ €/migliaia 2.548 per debiti scaturiti nelle lavorazioni inerenti la “Commessa Algeria”;
- ▶ €/migliaia 6.650 per “debiti per espropri”;
- ▶ €/migliaia 310 per “debiti per prestatori occasionali”.

F) - Ratei e risconti passivi

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

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Ratei passivi			
Ratei passivi canoni di locazione	1	2	3
Altri ratei passivi	316	-295	21
Totale	317	-293	24
Risconti passivi			
Risconti passivi per ricavi sospesi	11	-11	0
Risconti passivi - contratti di durata	6	-3	3
Altri risconti passivi	1.971	-235	1.736
Totale	1.988	-249	1.739
TOTALE COMPLESSIVO	2.305	-542	1.763

La voce “Altri ratei passivi”, pari a €/migliaia 21, subisce un decremento pari a €/migliaia 295 imputabile principalmente alla mancata contabilizzazione dei ratei su “rimborsi franchigie assicurative”, puntualmente rilevati a debito nel corso dell’esercizio.

La voce “Altri risconti passivi”, pari a €/migliaia 1.736, include principalmente le somme sospese relative ai due contratti con durata decennale e ventennale stipulati con la società Fastweb per la concessione di diritti lungo le dorsali autostradali A-29 e A3 (€/migliaia 1.678).

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 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE			
Impegni attivati	12.447.000	-	586.252
Impegni da attivare	4.800.000	-	772.938
Totale	17.247.000	-1.359.190	15.887.810
PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	1.634.987	-	19.829
Totale	1.634.987	-19.829	1.615.158
FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITA'			
Altri finanz. Assegnati dallo Stato e da Enti	1.020.069	-	494.648
Totale	1.020.069	-494.648	525.421
GARANZIE			
Garanzie rilasciate a terzi	23.950	+	985.508
Totale	23.950	985.508	1.009.458

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

Il decremento netto dell'esercizio dei mutui stipulati ma non ancora erogati, pari a €/migliaia 19.830, è dovuto al decremento connesso all'attribuzione di somme per limiti d'impegno relativi a mutui a favore di ANAS ma a carico dello Stato iscritti, al momento dell'erogazione, nella voce "Altri Fondi Vincolati" (€/migliaia 478.578), all'iscrizione dei nuovi limiti d'impegno o mutui per complessivi €/migliaia 726.867 e alla riclassifica nella voce "Altri finanziamenti assegnati dallo Stato e da Enti" del mutuo "SA-RC 3° megalotto" e del mutuo "Progettazione" a seguito della scadenza dei termini di utilizzo previsti dai contratti di mutuo precedentemente stipulati (€/migliaia 268.119).

ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNATI DALLO STATO E DA ENTI

Gli importi, pari a complessivi €/migliaia 525.421, si riferiscono al corrispettivo di servizio 2010 (€/migliaia 257.302) e alla riclassifica dei contratti di mutuo di cui, nel corso dell'esercizio sono scaduti i termini previsti dal relativo contratto e che saranno oggetto di finanziamenti diretti da parte dello Stato (€/migliaia 268.119) .

importi in €/000

ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNATI DALLO STATO E DA ENTI	
Contratto di programma	268.119
Corrispettivo di servizio	257.302
Totale	525.421

GARANZIE RILASCIATE A TERZI

La voce, si riferisce principalmente per:

- ▶ €/migliaia 21.812 alle fideiussioni 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 984.027 alle fideiussioni rilasciate da Unicredit Corporate Banking e dalla Zurich Assicurazioni a favore dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del recupero del credito IVA 2005-2006-2007;
- ▶ €/migliaia 1.118 alle fideiussioni rilasciate da Unicredit Corporate Banking a favore della società Grandi Stazioni, proprietaria dell' immobile di via Marsala 27, a favore della società Tiglio S.r.l., proprietaria dell'immobile di via L. Pianciani 26.

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 2.643.610. 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 1.319.404 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 917.137;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 402.267.

Sono inoltre presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 478.893 per mutui contratti in favore di società concessionarie autostradali, per i mutui stipulati ed erogati alla data del 2 gennaio 2007 a valere sulla Convenzione di mutuo di cui ai Decreti Ministeriali 773/2000 e 314/2001, e per i mutui erogati per i lavori sulla Ragusa-Catania, Malpensa, Val d'Agri e Salaria.

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 le relative controparti sono tutte residenti in Italia, a meno di alcune posizioni di entità irrilevante. Non si ritiene significativa la ripartizione per regione dei crediti e debiti verso soggetti residenti in Italia.

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

L'importo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2009, pari a €/migliaia 706.723 (€/migliaia 716.367 al 31/12/2008) registra complessivamente un decremento pari a €/migliaia 9.644 (1,35%).

Di seguito è fornito il dettaglio della voce:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Corrispettivo di Servizio			
Proventi da corrispettivo di Servizio	242.710	278.028	-35.318
Totale	242.710	278.028	-35318
Sovraprezzi tariffari			
Sovraprezzi tariffari autostradali L. 296/2006, comma 1021	173.900	273.230	-99.330
Integrazione Sovraprezzi tariffari - MEF	17.392	0	17.392
Totale	191.292	273.230	-81.938
Proventi per licenze, concessioni e trasporti eccezionali			
Canone di concessione L. 296/06, comma 1020	47.348	77.056	-29.708
Integrazione Canone annuo art.19 c.9 bis L. 102/09	131.115	0	131.115
Canoni da sub concessioni su Autostrade	16.416	12.826	3.590
Canone concessione diretta su Autostrade	15.501	14.624	877
Royalties per concessioni su Autostrade	18.671	14.475	4.196
Canoni per licenze e concessioni su Strada Statale	23.087	24.076	-989
Proventi per canoni di pubblicità su Strada Statale	12.098	11.871	227
Proventi per trasporti eccezionali	8.295	9.450	-1.155
Totale	272.531	164.378	108.153
Proventi vari			
Proventi prove analisi laboratorio CSS Cesano	150	126	24
Proventi da pedaggi	0	488	-488
Altri proventi	40	117	-77
Totale	190	731	-541
TOTALE COMPLESSIVO	706.723	716.367	-9.644

La voce "Proventi da corrispettivo di servizio", pari a €/migliaia 242.710 (€/migliaia 278.028 nel 2008), rappresenta il corrispettivo di servizio spettante alla società riferito alle attività

eseguite, nel periodo, dall'Anas e relative alla vigilanza ed alla manutenzione della rete stradale nazionale, così come previsto dagli atti convenzionali con i Ministeri vigilanti. L'importo annuo originariamente assegnato per €/migliaia 224.851 è stato ridotto a seguito del "disaccantonamento" nel bilancio dello Stato stabilito dall'art. 2, del Contratto di Programma 2009 per un importo complessivo di €/migliaia 3.960 ed è stato incrementato della quota parte del corrispettivo di servizio 2008 svincolata nel corso dell'esercizio e contabilizzata per competenza (€/migliaia 21.819). La voce rileva un decremento di €/migliaia 35.318 pari al 12,7%.

La voce "Sovrapprezzi Tariffari Autostradali - Legge finanziaria 2007, comma 1021", è pari a €/migliaia 173.900 (€/migliaia 273.230 nel 2008) e rappresenta l'introito derivante dal sovrapprezzo sulle tariffe del pedaggio autostradale previsto dall'art. 1 comma 1021 della Legge 296/2006 (Legge Finanziaria 2007), dovuto ad Anas quale corrispettivo delle prestazioni volte ad assicurare l'adduzione al traffico alle tratte autostradali, adeguatosi come previsto dalla Legge da 2,5 a 3 millesimi di euro per le classi A e B e da 7,5 a 9 millesimi di euro per le classi 3, 4 e 5 a partire dal 1 maggio 2009. La voce rileva un decremento di €/migliaia 99.330 (36,35%), in quanto a partire dal 5 agosto 2009 l'art. 1 comma 1021 della L. 296/2006 è stato abrogato ai sensi dell'art. 19 comma 9 bis della Legge 102/2009.

La voce "Integrazione Sovrapprezzi Tariffari - MEF", pari a €/migliaia 17.392, accoglie al suo interno:

- ▶ il reintegro dei mancati incassi dei sovrapprezzi tariffari per il periodo gennaio-aprile 2009, ai sensi del DL 185/2008 convertito in L.2/2009, pari a €/migliaia 16.142;
- ▶ il reintegro dei mancati incassi, ai sensi del DL 39/2009 art. 8 lettera f) convertito in L. 77/2009, inerente l'esenzione dal pagamento dei pedaggi autostradali per la popolazione colpita dagli eventi sismici nella regione Abruzzo, pari a €/migliaia 1250.

La voce "Canone di concessione L. 296/2006, comma 1020", pari a €/migliaia 47.348 (€/migliaia 77.056 nel 2008), 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. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è influenzato dalla quota parte di risconto del 2007 contabilizzato per competenza nel bilancio 2008.

La voce "Integrazione Canone annuo", pari a €/migliaia 131.115, accoglie a partire dal 5 agosto 2009 l'integrazione del canone annuo corrisposto direttamente ad ANAS spa (comma 1020 L. 296/2006) come richiamato nell'art. 19 comma 9 bis della Legge 102/2009. In particolare è previsto che ANAS percepisca una integrazione pari all'importo calcolato sulla percorrenza chilometrica di ciascun veicolo che ha fruito dell'infrastruttura autostradale, pari a 3 millesimi di euro a chilometro per le classi di pedaggio A e B e a 9 millesimi a chilometro per le classi di pedaggio 3, 4 e 5. Tale integrazione è destinata alla manutenzione ordinaria e straordinaria nonché all'adeguamento e al miglioramento delle strade e delle autostrade in gestione diretta.

Per completezza di informazione si rileva un incremento dei ricavi relativi all'area concessioni autostradali, ed in particolare:

- ▶ un incremento di €/migliaia 3.590 per i ricavi da “canoni di sub concessione su autostrade” (€/migliaia 16.416 al 2009);
- ▶ un incremento di €/migliaia 877 per i ricavi da “canoni di concessione diretta su Autostrade” (€/migliaia 15.501 al 2009);
- ▶ un incremento di €/migliaia 4.196 per i ricavi da “Royalties per concessioni su Autostrade” (€/migliaia 18.671 al 2009).

3) Variazione Rimanenze e prodotti in corso di lavorazione

Nel corso dell'esercizio 2009 si rileva una variazione in incremento, pari a €/migliaia 9.509, della voce “rimanenze e prodotti in corso di lavorazione”.

Tale importo deriva dalla valutazione della commessa “Algeria” con il criterio della “commessa completata” che ha determinato prudenzialmente la sola sospensione dei costi sostenuti nell'esercizio, a partire dall'inizio delle attività avvenuto dal mese di settembre 2008.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'importo di €/migliaia 111.102 (€/migliaia 113.109 al 31/12/2008), registra complessivamente un decremento del 1,8%, ed è dovuto all'incremento di immobilizzazioni per lavori interni relativo:

- ▶ al costo del personale diretto e indiretto per €/migliaia 97.988 che, in quanto ragionevolmente imputabile alle opere realizzate, è stato capitalizzato sul valore delle opere;
- ▶ alla quota parte dei costi indiretti per €/migliaia 13.114 imputabili alle opere realizzate.

Il non rilevante decremento dei costi capitalizzati è ascrivibile all'effetto congiunto di una leggera flessione del volume di attività svolte dalle strutture, soprattutto con riferimento ai lavori aggiudicati e cantierati nell'esercizio.

5) Altri ricavi e proventi

importi in €000

DENOMINAZIONE	2009	2008	VARIAZIONE
Utilizzo Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02	272.012	295.312	-23.300
Utilizzo altri Fondi in gestione	192.679	111.611	81.068
Altri proventi	40.959	55.786	-14.827
Totale	505.650	462.709	42.941

La voce "Altri ricavi e proventi", pari a €/migliaia 505.650 (€/migliaia 462.709 al 31/12/2008), registra complessivamente un incremento del 9,3% ed è composta principalmente:

- ▶ per €/migliaia 272.012 dall'utilizzo del fondo speciale ex art. 7 L. 178/02. L'utilizzo del fondo è stato effettuato, per €/migliaia 221.368 per coprire gli oneri connessi agli ammortamenti di strade ed autostrade della rete nazionale in esercizio e per €/migliaia 50.644 a copertura degli oneri relativi agli investimenti per lavori sulla rete stradale di Regioni ed Enti locali.
- ▶ per €/migliaia 192.679, dall'utilizzo degli altri Fondi in Gestione, ed in particolare del Fondo vincolato per lavori, per €/migliaia 53.281 (di cui €/migliaia 22.745 a copertura degli ammortamenti e per €/migliaia 30.536 a copertura dei costi per lavori su strade non in concessione), del Fondo copertura mutui, per €/migliaia 53.656 (di cui €/migliaia 33.096 a copertura degli ammortamenti e per €/migliaia 20.560 a copertura dei costi per lavori su strade non in concessione), del Fondo contributi in c/impianti per €/migliaia 43.878 (di cui €/migliaia 17.506 a copertura degli ammortamenti e €/migliaia 26.372 a copertura dei costi per lavori su strade non in concessione) e degli Altri fondi vincolati per lavori, per €/migliaia 41.865 (di cui €/migliaia 41.789 a copertura degli ammortamenti e €/migliaia 76 a copertura dei costi per lavori su strade non in concessione).

Specificamente, la voce Fondi vincolati è stata utilizzata per €/migliaia 26.761 a fronte di lavori eseguiti sulla base di convenzioni con Regioni ed Enti Locali, proporzionalmente alla parte di costo a carico degli Enti (di cui €/migliaia 16.476 a copertura di ammortamenti ed €/migliaia 10.285 a copertura di costi sostenuti per lavori su strade non in concessione).