

La variazione dei crediti per piani di rimborso, pari a €/migliaia 55.262, si riferisce principalmente:

- agli incassi ottenuti dalle società concessionarie in base ai piani di rimborso vigenti per €/migliaia 34.771;
- allo stralcio dei crediti, mediante l'utilizzo del Fondo svalutazione, verso la società Ativa (€/migliaia 20.376) e verso la società Autostrade Centro Padane (€/migliaia 125). Tali crediti, già svalutati alla data dell' 1.1.2007 (data di subentro di Anas nella gestione dell'ex Fondo) sono stati eliminati essendo divenute efficaci ex-lege nel corso del 2009 le convenzioni stipulate con le predette società.

### C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### ALTRI TITOLI ED ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce, al 31.12.2009, risulta pari a €/migliaia 186.500. Tale importo è riferibile, per €/migliaia 130.000 a forme di investimento a breve termine (certificati di deposito) ed a conti di deposito della capogruppo e per €/migliaia 56.500 ad operazioni di deposito a breve termine realizzate dalla società Stretto di Messina S.p.A.

### C) IV - Disponibilità liquide

*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Depositi bancari	1.906.413	708.572	2.614.985
Depositi postali	14.390	15.414	29.804
Depositi bancari e postali FCG	685.999	47.657	733.656
<b>Totale depositi bancari e postali</b>	<b>2.606.802</b>	<b>771.643</b>	<b>3.378.445</b>
Assegni e titoli	1.791	369	2.160
Denaro e valori in cassa	224	-21	203
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.608.817</b>	<b>771.991</b>	<b>3.380.808</b>

**DEPOSITI BANCARI E POSTALI**

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a €/migliaia 3.380.808

La voce "Depositi Bancari" presenta un saldo di €/migliaia 2.614.985 e risulta composta da:

- ▶ €/migliaia 2.504.055 da depositi bancari della società ANAS
- ▶ €/migliaia 103.259 da depositi bancari della società Stretto di Messina;
- ▶ €/migliaia 7.670 da depositi bancari della società Quadrilatero;

I depositi bancari aperti in valuta giacenti presso l'istituto bancario algerino, relativamente alla commessa avviata in tale paese, sono stati iscritti al cambio di fine esercizio.

La voce "Depositi postali" per €/migliaia 29.804 si riferisce esclusivamente alla società Anas.

**DEPOSITI BANCARI E POSTALI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA**

Le disponibilità liquide relative all'ex Fondo Centrale di Garanzia ammontano a complessivi €/migliaia 733.656.

La voce è costituita dal saldo al 31/12/2009 del conto corrente bancario intestato all'ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 101.215 e dal saldo del conto di Tesoreria Centrale intestato ad Anas ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 632.441. Tale importo rappresenta la parte liquida dei fondi dell'ex Fondo Centrale di Garanzia vincolati agli interventi di completamento della SA-RC ex art. 1, comma 1025 Legge 296/06.

**ASSEGNI E TITOLI E DENARO E VALORI IN CASSA**

La voce Assegni e Titoli, pari ad €/migliaia 2.160, è costituita esclusivamente dai buoni di credito per l'acquisto di carburante in giacenza presso Anas.

La voce Denaro e valori in cassa, pari ad €/migliaia 203, è costituita dalle disponibilità presenti a fine anno presso le casse di Anas e delle società Stretto di Messina S.p.A e Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A

**D) - Ratei e risconti attivi**

La voce "Ratei e Risconti attivi" è pari a €/migliaia 10.324.

*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
<b>Ratei attivi</b>			
Altri ratei attivi	1.219	-1.102	117
Ratei attivi - canoni di locazione	129	-129	0
<b>Totale</b>	<b>1.348</b>	<b>-1.231</b>	<b>117</b>
<b>Risconti attivi</b>			
Risconti attivi - Canoni anticipati leasing	0	0	0
Risconti attivi - canoni di locazione	12	129	141
Risconti attivi - somministrazioni	13	0	13
Risconti attivi - assicurazioni	8.265	-25	8.240
Altri risconti attivi	647	1.167	1.814
<b>Totale</b>	<b>8.937</b>	<b>1.271</b>	<b>10.208</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>10.285</b>	<b>39</b>	<b>10.324</b>

La voce "Ratei", pari a €/migliaia 117, si riferisce ai ratei sugli interessi attivi maturati alla data del 31/12/2009 a fronte delle operazioni finanziarie effettuate delle società Anas S.p.A e Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.

La voce "Risconti", pari a €/migliaia 10.208, come ampiamente riportato nella Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio, si riferisce principalmente ai risconti sui premi assicurativi di Anas S.p.A.

<b>PASSIVO</b>
----------------

**A) -Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto Consolidato ammonta complessivamente a €/migliaia 4.305.958 si compone come segue:

importi in €/000

DENOMINAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	CONSISTENZA AL 31/12/2008
<b>Capitale</b>	2.269.892	2.269.892
<b>Riserva Legale</b>	176	
<b>Altre riserve</b>		
Versamenti in c/aumento capitale	1.543.064	1.543.064
Differenza di trasformazione	163.554	163.554
Riserva da trasferimento beni immobili ex L.662/96	81.138	71.964
Riserve Straordinarie	267.371	267.371
<b>Riserva di consolidamento</b>	378	378
<b>Utili (Perdite) a nuovo</b>	<b>-110.399</b>	<b>-115.578</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	16.789	5.355
<b>Patrimonio di Gruppo</b>	<b>4.231.963</b>	<b>4.206.001</b>
Capitale e riserva di terzi	73.930	73.111
Utile/(Perdita) dell'esercizio	65	2
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>73.995</b>	<b>73.113</b>
<b>Patrimonio Netto Consolidato</b>	<b>4.305.958</b>	<b>4.279.114</b>

Al 31/12/2009 il Patrimonio Netto del gruppo è pari a €/migliaia 4.231.963.

Il Capitale Sociale della Capogruppo al 31/12/2009 è pari a €/migliaia 2.269.892 ed è rappresentato da n° 2.269.892.000 azioni del valore nominale di 1 (uno) Euro ed è posseduto interamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

**RISERVA DI CONSOLIDAMENTO**

La riserva di consolidamento, pari a €/migliaia 378, deriva dalla differenza di consolidamento rilevata in sede di elisione della partecipazione detenuta nella società Stretto di Messina.

**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**

Il valore negativo pari a €/migliaia 110.399 recepisce l'effetto della valutazione delle società valutate con il metodo del Patrimonio Netto, nonché le riserve di utili delle società consolidate con il metodo integrale.

**Prospetto di raccordo tra Patrimonio netto della Controllante e Patrimonio netto del Gruppo**

PROSPETTO DI RACCORDO PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO - ANAS S.p.A.

DENOMINAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009			CONSISTENZA AL 31/12/2008		
	PN GRUPPO	PN TERZI	TOTALE	PN GRUPPO	PN TERZI	TOTALE
Patrimonio netto come da bilancio della Controllante	4.205.996		4.205.996	4.191.503		4.191.503
Totale Effetto Partecipazioni valutate a Patrimonio netto	27.156	0	27.156	15.981	0	15.981
-CAL	(327)		(327)	(231)		(231)
-SITAF	357		357	(2.719)		(2.719)
-Traforo del Montebianco	23.370		23.370	18.959		18.959
-CITI	0		0	0		0
-Asti Cuneo	231		231	56		56
-CAV	3.690		3.690	(20)		(20)
-ADL	(167)		(167)	(65)		(65)
-ADM	(7)		(7)	(0)		(0)
-CAP	9		9	1		1
Utile (perdite) 2009 società consolidate	294	65	359	9	2	11
- Stretto di Messina S.p.A.	292	65	357	9	2	11
-Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.	2	0	2	0	0	0
Riserve utili partecipate	(1.861)		(1.861)	(1.870)		(1.870)
-Stretto di Messina S.p.A.	(1.590)		(1.590)	(1.599)		(1.599)
-Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.	(271)		(271)	(271)		(271)
Riserva di consolidamento	378		378	378		378
Altre Riserve		73.929	73.929		73.111	73.111
-Stretto di Messina S.p.A.		70.213	70.213		70.213	70.213
-Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.		3.717	3.717		2.899	2.899
<b>TOTALE GRUPPO</b>	<b>4.231.963</b>	<b>73.994</b>	<b>4.305.958</b>	<b>4.206.001</b>	<b>73.113</b>	<b>4.279.114</b>

Il processo di consolidamento ha comportato un incremento nel Patrimonio Netto di gruppo di €/migliaia 25.968 rispetto al Patrimonio Netto della controllante (€/migliaia 4.205.996). La valutazione a Patrimonio Netto delle società a controllo congiunto e delle altre società collegate ha influito per €/migliaia 27.157, e si compone come segue:

- €/migliaia 15.981 per riserve di utili portati a nuovo dagli esercizi precedenti;
- €/migliaia 11.176 per gli effetti economici dell'esercizio 2009 (risultato di periodo), evidenziati nella voce di bilancio "Rettifiche di valore di attività finanziarie"

Il consolidamento integrale delle società controllate ha influito per:

- €/migliaia 292 per effetto del risultato dell'esercizio 2009 della società Stretto di Messina;
- €/migliaia 2 per effetto del risultato dell'esercizio 2009 della società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- €/migliaia - 1.861 per effetto dei risultati degli esercizi precedenti;
- €/migliaia 378 per effetto della riserva di consolidamento.

### Prospetto di raccordo tra Risultato d'esercizio della Controllante e il Risultato d'esercizio Consolidato

#### PROSPETTO DI RACCORDO RISULTATO CONSOLIDATO - ANASS.p.A.

DENOMINAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009			CONSISTENZA AL 31/12/2008		
	Risultato Gruppo	Risultato Terzi	Totale	Risultato Gruppo	Risultato Terzi	Totale
Risultato d'esercizio come da bilancio della Controllante	5.320	0	5.320	3.530	0	3.530
Stretto di Messina S.p.A.	292	65	357	9	2	11
Quadrilatero Marche Umbria Sp.A.	2		2	0		0
<b>Totale risultati Gruppo</b>	<b>5.614</b>	<b>65</b>	<b>5.679</b>	<b>3.539</b>	<b>2</b>	<b>3.541</b>
CAL	(96)		(96)	(137)		(137)
SITAF	3.076		3.076	(2.272)		(2.272)
Traforo del Montebianco	4.411		4.411	4.659		4.659
CITI	0		0	0		0
Asti Cuneo	175		175	(350)		(350)
CAP	7		7	1		1
CAV	3.710		3.710	(20)		(20)
ADL	(102)		(102)	(65)		(65)
ADM	(6)		(6)	(0)		(0)
<b>Totale Effetto Partecipazioni valutate patrimonio netto</b>	<b>11.176</b>	<b>0</b>	<b>11.176</b>	<b>1.816</b>	<b>0</b>	<b>1.816</b>
<b>TOTALE GRUPPO</b>	<b>16.789</b>	<b>65</b>	<b>16.854</b>	<b>5.355</b>	<b>2</b>	<b>5.357</b>

Il processo di consolidamento ha comportato un miglioramento dell'utile di gruppo di €/migliaia 11.470 rispetto all'utile della controllante (€/migliaia 5.320).

L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €/migliaia 9.645, e riferibile principalmente alla valutazione a patrimonio netto delle partecipazioni nelle società Sitaf S.p.A. e CAV S.p.A. che ha determinato una variazione economica positiva pari a €/migliaia 5.348 (Sitaf) e a €/migliaia 3.730 (CAV)

In particolare, per la società Sitaf S.p.A., l'effetto positivo rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla conclusione, avvenuta al 31/12/2008, del processo di ammortamento della riserva di consolidamento generatasi a seguito della valutazione della partecipazione con il metodo del patrimonio netto.

## B) - Fondi in gestione

La voce "Fondi in gestione" ammonta complessivamente a €/migliaia 23.548.980 e risulta composta come evidenziato nella seguente tabella:

*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02	7.020.585	0	273.955	6.746.630
Fondo L. 296 27/12/06 - Contributi C/Impianti	2.449.306	1.204.000	60.761	3.592.545
Fondo vincolato lavori	5.908.163	1.063.061	583.063	6.388.161
Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06	2.478.821	232	0	2.479.053
Fondo Copertura Mutui	1.648.294	0	83.658	1.564.636
Altri fondi vincolati per lavori	1.503.965	1.315.855	41.865	2.777.955
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>21.009.133</b>	<b>3.583.148</b>	<b>1.043.301</b>	<b>23.548.980</b>

La macroclasse "Fondi in gestione" è stata istituita, in linea con l'orientamento manifestato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, a partire dal bilancio al 18/12/2002 e rappresenta il complesso delle risorse finanziarie assegnate all'Anas per lo svolgimento della sua attività istituzionale.

La voce "Fondi in gestione" è stata collocata tra il Patrimonio Netto ed i Fondi per rischi ed oneri ed assume pertanto natura di passivo. La sua istituzione, in deroga allo schema obbligatorio di Stato Patrimoniale previsto dal Codice Civile, è stata ritenuta necessaria in quanto consente una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

### **FONDO SPECIALE EX ART. 7 L. 178/02**

Il Fondo speciale, pari a complessivi €/migliaia 6.746.630, secondo quanto previsto per Anas SpA dall'art. 7 della legge 178/2002, è destinato principalmente alla copertura degli oneri di ammortamento, anche relativamente ai nuovi investimenti ed al mantenimento della rete stradale e autostradale nazionale.

Tale importo unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale sociale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.562.955, nonché al "Fondo L. 296 del 27.12.2006 - Contributi in c/impianti" per €/migliaia 3.592.545 e agli altri fondi in gestione, è destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2009, pari a €/migliaia 12.710.811 ed alla copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti ed al *mantenimento* della rete stradale ed autostradale, nonché degli eventuali ulteriori oneri di ristrutturazione societaria, per la residua parte.

Nell'esercizio 2009 il Fondo Speciale si è decrementato per complessivi €/migliaia 273.955 a fronte:

- di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 221.368;
- dei costi di *mantenimento* della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 45.640;
- dei costi per contributi a favore di società concessionarie per €/migliaia 6.301.
- dell' utilizzo diretto a copertura della rettifica del costo relativo al "progetto Infonebbia" sulla tratta Torino Caselle per €/migliaia 647.

#### **FONDO L. 296 27/12/06 - CONTRIBUTI C/IMPIANTI**

Il "Fondo L. 296 27/12/2006 – Contributi C/Impianti", pari a €/migliaia 3.592.545, è stato costituito nel corso dell' esercizio 2007. Tale voce si riferisce ai fondi assegnati, nel 2007, nel 2008 e nel 2009, all'Anas per investimenti funzionali ai compiti istituzionali, sotto forma di contributi in conto impianti, di cui alla Legge 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007), comma 1026.

La variazione netta dell' esercizio pari a €/migliaia 1.143.239 è riferibile:

- all'iscrizione del contributo in c/impianti a valere sul 2009 per €/migliaia 754.000. L'autorizzazione di spesa per l'anno 2009, originariamente assegnata per €/migliaia 1.560.000, è stata ridotta dalla L.203/08 (Finanziaria 2009) a complessivi €/migliaia 1.205.069. Tale importo è stato ulteriormente ridotto a € migliaia 1.204.004 dall'art. 4 del Decreto Legge 180 del 10 novembre 2008. La voce è stata iscritta in contabilità per €/migliaia 754.000 per tener conto del "disaccantonamento" di complessivi €/migliaia 450.000 nel bilancio dello Stato stabilito dall'art. 3, comma 1, del Decreto Legge 1 ottobre 2007, n. 159, che ne subordina l'erogazione al trasferimento del TFR all'Inps.
- all'iscrizione della quota parte dell'importo "disaccantonato" nell'esercizio 2008 e svincolato nel corso dell'esercizio 2009 (€/migliaia 450.000)
- alla copertura degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 26.372;
- alla copertura di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 17.506;
- all'utilizzo per la copertura degli interessi passivi sui mutui per €/migliaia 16.883

#### **FONDO VINCOLATO LAVORI**

Il fondo vincolato per lavori passa da €/migliaia 5.908.163 ad €/migliaia 6.388.161.

Gli incrementi dell'esercizio, pari a €/migliaia 1.063.061, si riferiscono a nuovi finanziamenti. In particolare €/migliaia 624.721 si riferiscono alla contabilizzazione e integrazione delle convenzioni con gli Enti Locali, €/migliaia 353.831 si riferiscono all' iscrizione di nuovi fonti per delibere Cipe e €/migliaia 84.508 sono relativi alla rilevazione di ulteriori contributi assegnati nel corso dell'esercizio.

Il decremento pari a €/migliaia 583.063 è riferito principalmente all'utilizzo del fondo per copertura di costi per €/migliaia 53.281, a ribassi d'asta rilevati nell'esercizio per €/migliaia 14.542 e per il residuo, pari a €/migliaia 510.538, alla riallocazione tra i conti d'ordine, nella voce "mutui stipulati da erogare", dei crediti per contributi rilevati ai sensi della Delibera Cipe 123/07 e 77/07. Tali delibere non assegnano finanziamenti diretti ma rappresentano limiti di impegno a fronte dei quali saranno stipulati mutui totalmente a carico del Ministero. Pertanto i relativi importi verranno iscritti nella categoria dei Fondi in Gestione al momento dell'erogazione da parte degli istituti bancari.

Gli utilizzi per la copertura di costi si riferiscono alla copertura degli ammortamenti e degli oneri inerenti le strade non in concessione, relativi ad opere finanziate con fondi specifici, per €/migliaia 26.520 e con convenzioni, per €/migliaia 26.761.

#### **FONDI VINCOLATI PER LAVORI EX F.C.G. L. 296/06**

La voce, pari a €/migliaia 2.479.053, comprensiva del risultato positivo dell'esercizio precedente, si riferisce "al saldo delle *disponibilità nette* presenti nel patrimonio" dell'ex Fondo Centrale di Garanzia alla data del 31.12.2009, come previsto dall'art. 1 comma 1025 della Legge Finanziaria 296/06.

Rispetto al saldo al 31.12.2008 (€/migliaia 2.478.821) la voce rileva un incremento pari a €/migliaia 232 dovuto alla attribuzione al fondo del risultato positivo generato, nell'esercizio 2009, dalla gestione delle risorse finanziarie dell' ex Fondo Centrale di Garanzia.

#### **FONDO COPERTURA MUTUI**

Il fondo per copertura mutui, pari ad €/migliaia 1.564.637, si riferisce alle somme attribuite ad Anas per la realizzazione di specifiche opere e per la copertura di interessi su mutui stipulati a valere sulla convenzione di mutuo di cui ai Decreti Ministeriali 773/2000 e 314/2001, per il finanziamento delle opere in oggetto.

Il decremento di €/migliaia 83.658 rappresenta l'utilizzo effettuato nell'esercizio per la copertura degli ammortamenti delle specifiche opere entrate in esercizio (€/migliaia 33.096), degli oneri inerenti le strade non in concessione (€/migliaia 20.560.) e per la copertura degli interessi passivi corrisposti in occasione della restituzione di due rate annuali, per €/migliaia 30.002.

#### **ALTRI FONDI VINCOLATI PER LAVORI**

Al 31 dicembre 2009 la voce "Altri fondi vincolati per lavori" ammonta a €/migliaia 2.757.296.

Tale voce rappresenta:

- per €/migliaia 1.902.212 le somme attribuite ad Anas per l'effettuazione di lavori, a fronte di mutui il cui rimborso è a carico dello Stato;
- per €/migliaia 18.376 il fondo per percorrenze chilometriche addizionali relativo al Passante di Mestre da ribaltare alla società CAV. Tale fondo, fino alla fine di gennaio 2009, è alimentato dalla attribuzione dei pedaggi corrisposti dalle società 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 836.708 il fondo, di nuova costituzione, relativo ai costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas al 31 dicembre 2009 per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e non finanziati da specifici contributi. Tale importo è espresso al netto dell'utilizzo dell'esercizio (€/migliaia 40.342)

La variazione in aumento, pari a €/migliaia 1.315.855 è dovuta all'attribuzione di somme per limiti di impegno relative a mutui a favore di Anas, ma rimborsati dallo Stato per €/migliaia 477.411, all'iscrizione dei ricavi netti riferiti alle percorrenze chilometriche addizionali e relativi al Passante di Mestre di competenza del periodo per €/migliaia 1.735 e all'iscrizione dei costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas al 31 dicembre 2009 per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e non finanziati da specifici contributi

La variazione in diminuzione, pari a €/migliaia 41.865 è riconducibile all'utilizzo del fondo a copertura degli ammortamenti delle opere finanziate con tali somme.

### C) - Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondi per rischi ed Oneri" ammonta complessivamente a €/migliaia 592.550 e risulta così composta:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Fondo di trattamento di quiescenza	25	0	0	25
<b>Altri Fondi per rischi ed oneri</b>				
Fondi rischi e oneri	530.038	72.028	128.031	586.041
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	10.669	4.185	0	6.484
<b>Totale</b>	<b>540.732</b>	<b>76.213</b>	<b>128.031</b>	<b>592.550</b>

Il fondo rischi ed oneri risulta composto:

- ▶ dal fondo di trattamento di quiescenza della società Stretto di Messina per €/migliaia 25;
- ▶ dal fondo di ristrutturazione per il piano di incentivazione all'esodo della società ANAS per €/migliaia 6.484;
- ▶ dal fondo Rischi e Oneri per €/migliaia 586.041, di cui €/migliaia 578.913 riferiti al fondo rischi ANAS riferibile agli oneri previsti per il contenzioso, €/migliaia 5.000 riferiti al fondo rischi della società Stretto di Messina, €/migliaia 2.128 riferiti al fondo rischi e oneri della società Quadrilatero.

Gli utilizzi relativi, pari ad €/migliaia 72.028, si riferiscono principalmente alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi da parte della Capogruppo ANAS.

L'accantonamento al 31/12/2009, per complessivi €/migliaia 128.031, si compone prevalentemente:

- ▶ per €/migliaia 127.402 dall'aggiornamento della stima del contenzioso pendente della società ANAS, effettuato dopo la valutazione analitica delle controversie;
- ▶ per €/migliaia 629 dall'accantonamento da parte della società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A. dei proventi finanziari netti maturati sulle disponibilità bancarie.

Conformemente a quanto previsto dal documento OIC N°19 in relazione all'informativa da fornire sui potenziali rischi aggiuntivi su strade non in concessione Anas ed altri rischi valutati come "possibili", si precisa che sono pari a €/migliaia 325.150 (€/migliaia 510.441 al 31/12/2008)

La passività potenziale relativa al contenzioso lavori della società, per la parte riferibile a strade non in concessione Anas 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 tra le immobilizzazioni dei costi per contenziosi definiti. L'ammontare complessivo dei contenziosi probabili giudiziali e stragiudiziali in corso risulta pari a €/migliaia 1.309.960. 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.

#### D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2009
T.F.R. del gruppo	30.723	14.100	-11.299	33.524
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>30.723</b>	<b>14.100</b>	<b>-11.299</b>	<b>33.524</b>

Il trattamento di fine rapporto, pari a €/migliaia 33.524, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2009, sulla base della normativa vigente del personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 11.299 è principalmente imputabile (€/migliaia 11.109) ai versamenti effettuati all'Inps e ad altri istituti di previdenza integrativa da parte della capogruppo ANAS, nell'ambito della riforma pensionistica che a partire dall'esercizio 2007 prevede tale modalità per i dipendenti che hanno optato in tal senso.

## E) Debiti

### DEBITI VERSO BANCHE

La voce "Debiti verso Banche" ammonta complessivamente a €/migliaia 1.503.044 e si compone come evidenziato nella seguente tabella:

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
<b>Totale debiti v/banche a breve</b>	<b>201.737</b>	<b>214.781</b>	<b>-201.737</b>	<b>214.781</b>
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	1.496.178	0	-207.915	1.288.263
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.697.915</b>	<b>207.915</b>	<b>-409.652</b>	<b>1.503.044</b>

La voce accoglie il debito totale residuo della capogruppo 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 39.932 (€/migliaia 3.337 al 31/12/2008) 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, pari a €/migliaia 16.958, contabilizzati per competenza e sospesi in base al criterio di valutazione della "commessa completata";

- ▶ gli incassi della società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A principalmente riferibili alle immobilizzazioni materiali in corso PAV e ad altre immateriali in corso (€/migliaia 22.974)

**DEBITI VERSO FORNITORI**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti verso fornitori	1.139.887	-9.517	1.130.370
<b>TOTALE</b>	<b>1.139.887</b>	<b>-9.517</b>	<b>1.130.370</b>

La voce “Debiti verso Fornitori” al 31/12/2009 ammonta complessivamente a €/migliaia 1.130.370; per maggiore 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	207.858	18.456	226.314
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	564.310	61.612	625.922
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	83.194	-5.235	77.959
Debiti per contenzioso lavori	1.294	-439	855
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	52.632	3.973	56.605
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	26.826	-1.711	25.115
Debiti verso general contractor	203.441	-86.188	117.253
Altri debiti beni e servizi	332	15	347
<b>TOTALE</b>	<b>1.139.887</b>	<b>-9.517</b>	<b>1.130.370</b>

La voce “debiti verso fornitori per fatture ricevute”, pari a €/migliaia 226.314, accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2009. Tale importo è costituito prevalentemente dai debiti della società ANAS, pari a €/migliaia 216.169 (€/migliaia 204.148 al 31 dicembre 2008).

La voce “debiti per fatture da ricevere per lavori”, pari a €/migliaia 625.922, è costituita principalmente per €/migliaia 603.583 dai debiti della società ANAS e per circa €/migliaia 21.409 dai debiti della società Quadrilatero verso i contraenti generali.

La voce “debiti per fatture da ricevere beni e servizi”, pari a €/migliaia 77.959, è costituita prevalentemente dai debiti della società ANAS per €/migliaia 75.400.

La voce “debiti per contenzioso lavori”, pari a €/migliaia 855, rappresenta debiti che scaturiscono, per la gran parte, da contenziosi con le imprese su attività costruttive o per l'esecuzione di espropriazioni di beni immobili inerenti i lavori della società ANAS.

La voce "Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 56.605, 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 25.115, 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 117.253, accoglie il debito dovuto ai lavori maturati e prefinanziati da *General Contractor*, esclusivamente riferibili alla capogruppo ANAS.

#### **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
<b>TOTALE</b>	<b>79.066</b>	<b>52.032</b>	<b>131.098</b>

La voce "Debiti verso imprese collegate" al 31/12/2009 ammonta complessivamente a €/migliaia 131.098. Tale voce, come ampiamente descritto nella Nota Integrativa civilistica, si riferisce esclusivamente ai debiti della capogruppo.

#### **DEBITI TRIBUTARI**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009
Debiti tributari	13.935	-2.589	11.346
<b>Totale</b>	<b>13.935</b>	<b>-2.589</b>	<b>11.346</b>

La voce Debiti Tributari ammonta complessivamente a €/migliaia 11.346 ed è principalmente riferita ai debiti della capogruppo (€/migliaia 10.886)

**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	19.032	276	19.308
<b>TOTALE</b>	<b>19.032</b>	<b>276</b>	<b>19.308</b>

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" al 31/12/2009 ammonta complessivamente a €/migliaia 19.308 ed è principalmente costituita da debiti di Anas 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	23.245	6.278	29.523
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	19.271	24.377	43.648
<b>TOTALE</b>	<b>283.065</b>	<b>-89.827</b>	<b>193.238</b>

Gli altri debiti ammontano complessivamente a €/migliaia 193.238 e per €/migliaia 192.256 si riferiscono interamente alla capogruppo.

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2009 a €/migliaia 29.523 e si riferiscono per €/migliaia 28.858 ai debiti della capogruppo, per €/migliaia 440 alla società Stretto di Messina S.p.A. e per €/migliaia 225 alla società Quadrilatero S.p.A.

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 99.454 che rappresenta esclusivamente i debiti di Anas S.p.A 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