



Relazione sulla gestione

**CREDITI VERSO CLIENTI**

I "crediti verso clienti" ammontano complessivamente a €/migliaia 360.267 (€/migliaia 291.583 al 31/12/2009) al netto del fondo svalutazione crediti pari a €/migliaia 47.959 (€/migliaia 47.342 al 31/12/2009).

Anas vanta crediti verso clienti per fatture emesse, a fronte di servizi resi e prestazioni varie (rilascio licenze, concessioni e pubblicità, integrazione canone L. 102/2009 ecc.), per complessivi €/migliaia 300.698. Il consistente incremento, rispetto all'esercizio precedente, è attribuibile alla diminuzione degli incassi dei crediti vantati verso società concessionarie per effetto di pignoramenti effettuati su quest'ultimi da parte dei creditori dell'Anas; infatti si rileva che per effetto di contenziosi con diversi fornitori al 31/12/2010 sono indisponibili, a causa di pignoramenti, crediti per €/migliaia 119.899 (€/migliaia 21.771 al 31/12/2009).

Inoltre, detto importo è evidenziato al netto degli incassi parziali e anticipi pervenuti fino al 31/12/2010 dai relativi clienti per €/migliaia 4.913 (€/migliaia 8.825 al 31/12/2009).

L'importo delle fatture da emettere è pari a €/migliaia 107.528. Tra le voci più significative, che compongono detto importo figurano:

- ▶ Autostrada Salerno Reggio Calabria - Royalties 2010 - per €/migliaia 6.305;
- ▶ Autostrada Palermo Catania – Royalties 2010 – per €/migliaia 3.833;
- ▶ Società Concessionarie Autostradali varie per canoni da subconcessioni 2010 €/migliaia 16.897;
- ▶ GRA Roma - Royalties per €/migliaia 5.026;
- ▶ Concessionarie Autostradali – importo relativo essenzialmente al canone di competenza 2010 contabilizzato a valere sui proventi netti dei pedaggi di pertinenza dei concessionari, di cui all'art. 1, comma 1020 della legge 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) – per €/migliaia 47.840;
- ▶ Concessionarie Autostradali – importo relativo all'integrazione del canone annuo di cui all'art.19 comma 9 bis L. 102/2009 – per €/migliaia 4.802;
- ▶ Stati avanzamento (SIL), riserve e costi comuni da ribaltare ai soci inerenti la commessa Algeria per €/migliaia 15.372.

Infine si segnala che il decremento delle fatture da emettere, pari a €/migliaia 39.784, è principalmente riferibile all'avvenuta fatturazione degli importi Royalties GRA Roma.

Di seguito è rappresentata la movimentazione del fondo svalutazione crediti:

importi in €/000

| DESCRIZIONE                  | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | UTILIZZO | ACCANTONAMENTO | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|------------------------------|------------------------------|----------|----------------|------------------------------|
| Fondo Svalutazione Crediti   |                              |          |                |                              |
| - Fondo svalutazione crediti | -47.342                      | 766      | -1.383         | -47.959                      |
| TOTALE                       | -47.342                      | 766      | -1.383         | -47.959                      |



Nell'esercizio il fondo svalutazione crediti, pari a €/migliaia 47.959, rileva un decremento di complessivi €/migliaia 766 riferito prevalentemente alla regolarizzazione contabile dei crediti più datati in prosecuzione dell'attività svolta nel precedente esercizio, in quanto, a seguito delle azioni condotte, alcuni di essi sono risultati definitivamente non recuperabili, senza alcun effetto sul conto economico.

L'incremento dell'esercizio pari a €/migliaia 1.383 si riferisce all'accantonamento di competenza conseguente ad una attenta valutazione dell'esigibilità dei crediti.

#### **CREDITI VERSO LO STATO PER CORRISPETTIVO DI SERVIZIO**

I Crediti verso lo Stato per corrispettivo di servizio, pari a €/migliaia 201.014 si riferiscono al corrispettivo di servizio di competenza dell'esercizio riferito alle attività eseguite dall'Anas nel periodo e relative alla vigilanza ed alla manutenzione della rete stradale nazionale, così come previsto dagli atti convenzionali con i Ministeri vigilanti e non ancora corrisposto dal MEF.

Come previsto dal Contratto di Programma 2010, tale importo è indicato al netto delle "maggiori entrate derivanti dall'applicazione del comma 4 art. 15 lettera a) del D.L. 78/2010" che sono state consuntivate in €/migliaia 56.288.

#### **CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE**

importi in €/000

| DESCRIZIONE                              | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|------------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|
| Quadrilatero - fatture emesse            | 232                          | 1.828      | 2.060                        |
| Quadrilatero - fatture da emettere       | 1.271                        | 1.179      | 2.450                        |
| Stretto di Messina - fatture emesse      | 3.156                        | -2.048     | 1.108                        |
| Stretto di Messina - fatture da emettere | 660                          | -151       | 509                          |
| Fondo svalutazione crediti               | -1.108                       | 0          | -1.108                       |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>4.211</b>                 | <b>808</b> | <b>5.020</b>                 |

I "crediti verso imprese controllate" sono pari a €/migliaia 5.020. La voce di natura commerciale, si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 509 al credito verso la società Stretto di Messina S.p.A. per fatture da emettere relative al riaddebito dei costi di sublocazione e manutenzione dell'immobile di via Marsala, dei costi per il service I semestre, per il personale distaccato e per le cariche sociali ;
- ▶ per €/migliaia 1.108 al credito verso la società Stretto di Messina S.p.A. trasferito ad Anas con la relativa svalutazione (trattandosi di vecchie partite in contestazione)



nell'ambito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A. del ramo d'azienda "Infrastrutture" avvenuta nell'esercizio 2007;

- ▶ per €/migliaia 4.510 al credito per fatture emesse e da emettere verso la società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A. derivante prevalentemente dalla vendita dei materiali di risulta, dal riaddebito del personale distaccato e comandato, dai costi dell'immobile di via Marsala, dal recupero costi per prove di laboratorio, dal service Anas e dal riaddebito dei costi assicurativi.

#### CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €000

| DESCRIZIONE                      | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE    | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| Asti Cuneo                       | 507                          | -181          | 326                          |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 507                          | -181          | 326                          |
| Società Traforo del Monte Bianco | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 0                            | 0             | 0                            |
| Consorzio Iraq                   | 1.169                        | -1.169        | 0                            |
| Fatture emesse                   | 450                          | -450          | 0                            |
| Fatture da emettere              | 719                          | -719          | 0                            |
| CAL                              | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 0                            | 0             | 0                            |
| CAV                              | 874.726                      | 77.280        | 952.007                      |
| Fatture emesse                   | 4.520                        | -813          | 3.707                        |
| Fatture da emettere              | 870.206                      | 78.094        | 948.300                      |
| Autostrade del Lazio             | 141                          | -97           | 44                           |
| Fatture emesse                   | 13                           | 28            | 41                           |
| Fatture da emettere              | 128                          | -125          | 3                            |
| Autostrada del Molise            | 16                           | 4             | 21                           |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 16                           | 4             | 21                           |
| CAP                              | 139                          | -110          | 29                           |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 139                          | -110          | 29                           |
| Sitaf                            | 404                          | 59            | 463                          |
| Fatture emesse                   | 0                            | 0             | 0                            |
| Fatture da emettere              | 404                          | 59            | 463                          |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>877.103</b>               | <b>75.786</b> | <b>952.890</b>               |

I "crediti verso imprese collegate", pari a €/migliaia 952.890, si riferiscono principalmente:

- ▶ per €/migliaia 952.007 a crediti verso la società CAV per il riaddebito dei costi sostenuti per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre non finanziati da specifici contributi per €/migliaia 904.295, la cui contropartita è stata iscritta nella voce "Fondi vincolati per lavori", incrementato degli interessi ed altri oneri pari ad €/migliaia 40.052 che, ai sensi dell'art. 6.2 della Convenzione stipulata tra Anas e CAV il 30/01/2009 ed



approvata con Decreto Interministeriale N. 81 del 04/02/2009, CAV riconosce ad Anas quale ristoro dei costi sostenuti sulle somme anticipate per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e del credito relativo alle percorrenze chilometriche addizionali incassate da CAV a partire dal 1° febbraio 2009 ma di competenza Anas per €/migliaia 5.953. In data 23/03/2010 ANAS e CAV hanno firmato una convenzione ricognitiva, che conferma il contenuto della precedente, ma proroga al 31/12/2011 il termine del rimborso da parte di CAV dei costi riaddebitati da ANAS. La convenzione ricognitiva sta ancora seguendo l'iter approvativo da parte dei ministeri competenti.

Infine si segnalano crediti commerciali per €/migliaia 1.707;

- ▶ per €/migliaia 326 a crediti commerciali verso la società Asti cuneo;
- ▶ per €/migliaia 463 a crediti commerciali verso la società Sitaf;
- ▶ per €/migliaia 29 a crediti commerciali verso la società CAP;
- ▶ per €/migliaia 62 a crediti commerciali riferiti all'attività di service 2010.

#### **CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE PER PIANI DI RIMBORSO EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA**

importi in €000

| DESCRIZIONE   | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE     | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|---------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| Sitaf         | 1.027.137                    | -22.000        | 1.005.137                    |
| <b>TOTALE</b> | <b>1.027.137</b>             | <b>-22.000</b> | <b>1.005.137</b>             |

I "crediti verso imprese collegate per Piani di Rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia" in essere al 31/12/2010 ammontano a complessivi €/migliaia 1.005.137 e si riferiscono interamente al credito per le rate di mutuo corrisposte a favore della società concessionaria SITAF, il cui rimborso infruttifero di interessi, è decorso a partire dall'esercizio 2009.

La variazione dell'esercizio pari a €/migliaia 22.000 si riferisce all'incasso della rata 2010 che a seguito della accelerazione del piano di rimborso (dal 2050 al 2042), ottenuta da Anas in sede di stipula della Convenzione Unica, è più alta di quella incassata nell'esercizio 2009.

**CREDITI TRIBUTARI**

Importi in €/000

| DESCRIZIONE                | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE     | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|----------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| Erario c/IVA               | 937.732                      | -194.129       | 743.603                      |
| Crediti IVA a rimborso     | 430.098                      | 179.629        | 609.727                      |
| Crediti IRES a rimborso    | 15.800                       | 2.980          | 18.780                       |
| Crediti IRES da compensare | 3.073                        | -29            | 3.044                        |
| Crediti IRAP               | 1.012                        | -1.012         | 0                            |
| Crediti IRAP a rimborso    | 23.858                       | -20.784        | 3.074                        |
| Altri crediti              | 540                          | -13            | 527                          |
| <b>TOTALE</b>              | <b>1.412.113</b>             | <b>-33.358</b> | <b>1.378.755</b>             |

La voce "Erario c/iva", pari a €/migliaia 743.603, rileva un decremento netto pari a €/migliaia 194.129. Tale variazione è imputabile principalmente al credito Iva generatosi nell'esercizio 2010 (€/migliaia 350.605) ed al decremento del credito Iva 2009 (€/migliaia 544.305) richiesto a rimborso.

La voce "Erario c/iva" pertanto è composta da:

- €/migliaia 392.998 quale credito Iva 2009 riportato in base alle risultanze del modello Unico 2010;
- €/migliaia 350.605 dal credito Iva generatosi nell'esercizio 2010.

La voce "Crediti Iva a rimborso", pari a €/migliaia 609.727, rileva una variazione in incremento per €/migliaia 179.629. Tale variazione è imputabile all'effetto combinato del decremento di €/migliaia 365.527, dovuto all'incasso dei crediti Iva a rimborso 2006, 2007 e 2008 con relativi interessi, e all'incremento di €/migliaia 545.156 principalmente relativo alla richiesta di rimborso derivante dal modello unico 2010.

Il credito IVA a rimborso è così ripartito:

- €/migliaia 544.305 relativo alla richiesta di rimborso del credito IVA annualità 2009 – modello VR 2010 – presentato nel corso dell'esercizio 2010;
- €/migliaia 649 quale rateo degli interessi attivi maturati sull'istanza Iva relativa all'esercizio 2008 e non ancora liquidati;
- €/migliaia 203 da crediti minori derivanti in via principale dalla presentazione del modello integrativo G (€/migliaia 142).





ANAS S.p.A.

Relazione sulla gestione

Il credito IRES a rimborso di €/migliaia 18.780 è così formato:

- ▶ €/migliaia 4.180 chiesti a rimborso con la presentazione del modello Unico 2007 (rispetto al precedente esercizio sono stati rettificati sulla dichiarazione IRES 2006 €/migliaia 20);
- ▶ €/migliaia 2.900 richiesti a rimborso con il modello Unico 2008;
- ▶ €/migliaia 8.700 richiesti a rimborso con il modello Unico 2009;
- ▶ €/migliaia 3.000 richiesti a rimborso con il modello Unico 2010.

Il credito IRES da compensare, pari a €/migliaia 3.044 si decrementa di €/migliaia 29. La voce si riferisce al credito maturato dalle ritenute di acconto subite sugli interessi attivi nell'esercizio 2010.

La voce "Crediti IRAP" è pari a zero in quanto l'importo è stato espresso al netto della quota parte del debito IRAP rilevato nell'esercizio 2010 (€/migliaia 6.815).

Il "Credito IRAP chiesto a rimborso", €/migliaia 3.074 al 31/12/2010, ha un decremento netto pari a €/migliaia 20.784. Si segnala l'incasso in data 9 luglio 2010 dell'importo chiesto a rimborso relativamente ai versamenti mensili effettuati nel periodo 19.12.2002 – 31.12.2002 e nell'intero esercizio 2003 per €/migliaia 20.784 oltre ai relativi interessi per un importo pari ad €/migliaia 2.286. Permane il credito di €/migliaia 3.074 relativo ai versamenti mensili effettuati in acconto per i mesi di gennaio e febbraio 2004. Il ricorso avverso l'Agenzia delle Entrate di Roma 4 per quest'ultimo credito chiesto a rimborso è stato accolto dalla CTP di Roma con la sentenza n. 301/39/08 del 18 settembre 2008. Inespugnabilmente, la misura del rimborso fissata dai giudici è stata pari ad €/migliaia 951, ammontare inferiore a quanto richiesto. Contro questa sentenza nel mese di novembre 2009 è stato presentato appello in CTR.

Non sussistono comunque dubbi sulla recuperabilità di tali crediti.



Relazione sulla gestione

## Crediti verso altri

### *CREDITI VERSO MEF EX ART. 7 L. 178/02*

Il saldo, pari ad €/migliaia 587.305 (€/migliaia 587.305 al 31.12.2009), rappresenta la parte residua del credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (originariamente pari a €/migliaia 9.668.945) derivante dalla conversione dei residui dovuti all'Anas al 31 dicembre 2002 in virtù della previsione normativa di cui all' art. 7, comma 1 ter, della legge 178 dell' 8 agosto 2002.

Nel corso dell'esercizio non si rilevano variazioni.

La natura delle risorse che costituiscono il Credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze è rappresentativa di una serie di importi che lo Stato ha stanziato, ma non erogato, in anni pregressi a tutto l'anno 2002 per le attività istituzionali dell'Ente Pubblico Anas, quali la manutenzione della rete stradale, i pronti interventi per emergenze, le opere di ammodernamento e di costruzione di nuove arterie stradali previste nei piani triennali, nonché da finanziamenti finalizzati all'esecuzione di specifiche opere.

Il principale di tali stanziamenti non erogati si riferisce ai contributi in conto capitale che l'ex Ente Nazionale per le Strade riceveva dallo Stato per gli investimenti in conto capitale disciplinati in via prioritaria dagli interventi previsti negli accordi di programma e dalle direttive impartite annualmente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

All'interno di tale voce sono comprese anche le risorse relative agli interventi da realizzare nel settore autostradale, finanziate direttamente dal Cipe con specifiche delibere (Delibere Cipe nn. 74/97, 175/97, 70/98, ecc.) assunte negli anni ante 2002.

### *CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI*

Nella voce crediti verso lo Stato ed Enti vari risultano iscritti i crediti per contributi statali assegnati all'Anas in forza di previsioni normative a seguito di Leggi Finanziarie, di Leggi Comunitarie, di Delibere Cipe e di Convenzioni stipulate da Anas con gli Enti territoriali.

I crediti verso lo Stato e gli altri Enti risultano, pari a €/migliaia 10.079.766 composti come segue:

**Crediti verso lo Stato ed Altri Enti**

importi in €000

| DESCRIZIONE                                                                  | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE       | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|
| Crediti V/Ministero dell'Economia e delle Finanze - Contributo in c/impianti | 2.787.266                    | 63.990           | 2.851.256                    |
| Crediti V/Ministero Infrastrutture e dei Trasporti                           | 1.101.944                    | -147.716         | 954.228                      |
| Crediti V/Stato per mutui a soc. concessionarie                              | 519.985                      | -59.393          | 460.592                      |
| Crediti per Delibere Cipe                                                    | 1.785.474                    | 675.763          | 2.461.237                    |
| Crediti V/Enti Locali per convenzioni                                        | 2.217.683                    | 789.997          | 3.007.680                    |
| Crediti Qcs                                                                  | 227.095                      | -30.000          | 197.095                      |
| Crediti per Contributi per interventi di tutela ambientale                   | 2.282                        | 0                | 2.282                        |
| Altri crediti V/Stato ed altri enti                                          | 48.076                       | 97.321           | 145.397                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                | <b>8.689.804</b>             | <b>1.389.962</b> | <b>10.079.766</b>            |

La voce "Ministero dell' Economia e delle Finanze – Contributi in c/impianti", pari a €/migliaia 2.851.256 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas per investimenti sotto forma di contributi in conto impianti ai sensi della Legge 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007), comma 1026, a valere sugli esercizi 2007, 2008, 2009 e 2010.

La variazione complessiva dell'esercizio tiene conto delle somme incassate per un ammontare totale di €/migliaia 654.010 e degli incrementi del periodo riferibili al disaccantonamento della quota 2009 subordinata al TFR (€/migliaia 450.000) come da DPCM del 04/08/2010 e all'iscrizione del contributo c/impianti 2010 per €/migliaia 268.000.

Pertanto, l'importo al 31/12/2010 si riferisce a €/migliaia 464.768 per l'anno 2007, €/migliaia 1.191.710 per l'anno 2008, €/migliaia 926.780 per l'anno 2009 e €/migliaia 268.000 per l'esercizio 2010.

La voce "Crediti verso Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti", pari a €/migliaia 954.228, si compone come segue:



**Crediti verso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti**

Importi in €000

| DESCRIZIONE                                                                                                             | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE      | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Ministero Infrastrutture: delibere 314/2001 e 773/2000                                                                  | 709.199                      | -129.321        | 579.878                      |
| Crediti per Contributi L. 376/2003                                                                                      | 8.600                        | 0               | 8.600                        |
| Ministero Infrastrutture: Convenzione Italia-Francia art.1, comma 452 Legge Finanziaria 311/2004                        | 50.517                       | -4              | 50.513                       |
| Ministero Infrastrutture: Contributo Torino-Milano Interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 Legge Finanziaria 296/2006 | 42.000                       | -3.500          | 38.500                       |
| Ministero Infrastrutture art. 76 c. 12 Legge Finanziaria 2003; interventi previsti dall'art. 19 della Legge 166/02      | 11.500                       | 0               | 11.500                       |
| Piano del Giubileo 2000 e Roma Capitale Legge 651/1996                                                                  | 4.958                        | 0               | 4.958                        |
| Ministero delle Infrastrutture: Contributi Accessibilità Fiera di Milano                                                | 8.740                        | 0               | 8.740                        |
| Ministero delle Infrastrutture: Contributi per il Potenziamento del Passante di Mestre                                  | 56.430                       | -4.703          | 51.727                       |
| Ministero delle Infrastrutture: Accessibilità Valtellina-Costruzione lotto 1°; Legge Finanziaria 266/2005               | 185.250                      | -8.688          | 176.562                      |
| Variante alla SS 7 Appia in comune di Fomia                                                                             | 24.750                       | -1.500          | 23.250                       |
| <b>Totale Altri crediti verso lo stato ed Altri Enti</b>                                                                | <b>1.101.944</b>             | <b>-147.716</b> | <b>954.228</b>               |

La voce "Ministero delle Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000", pari a €/migliaia 579.878 (€/migliaia 709.198 al 31/12/2009) si riferisce all'importo ancora da incassare relativamente ai limiti di impegno previsti dalle citate delibere. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2009 pari €/migliaia 129.321, è riferibile agli incassi intervenuti nell'esercizio.

La voce "Contributi L. 376/2003", pari ad €/migliaia 8.600, è costituita dai contributi ricevuti dall'Anas per la realizzazione o la risistemazione di opere stradali quali:

- ▶ la SS 106 Ionica nel tratto adiacente Sibari;
- ▶ la SS 212 e la SS 369 nella zona di Benevento;
- ▶ il raddoppio della Ragusa-Catania;
- ▶ la circonvallazione di Altamura.

Rispetto al saldo al 31/12/2009 la voce non ha subito variazioni.



Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Convenzione Italia-Francia, di €/migliaia 50.513, è relativo alla realizzazione del Tunnel del Colle Tenda per il miglioramento dei collegamenti italo-francesi nelle Alpi del sud in attuazione dell'art.1, comma 452, della Legge 30 dicembre 2004 n.311. Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento pari a €/migliaia 4 a seguito dell'accantonamento operato sul relativo capitolo.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Torino-Milano di €/migliaia 38.500 è relativo al contributo quindicennale per il completamento e l'ottimizzazione della Torino-Milano con la viabilità locale mediante l'interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 (Legge 296/2006 "Finanziaria 2007"). Rispetto al 31/12/2009 la voce ha subito una variazione negativa pari a €/migliaia 3.500 riferibile alla quota 2010 incassata nell'esercizio.

La voce Crediti verso Ministero delle Infrastrutture ai sensi dell'art. 76 della L.F. 2003, per €/migliaia 11.500, rappresenta il contributo da incassare per le opere che Anas deve eseguire per gli interventi previsti dall'art. 19 della Legge 166/02. Il credito non ha subito nessuna variazione nel corso dell'esercizio.

La voce Giubileo e Roma Capitale, di €/migliaia 4.958 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. L'importo rappresenta il residuo del finanziamento che la Legge 23/12/1996 n° 651 e successive integrazioni ha attribuito ad Anas per le opere di costruzione ed ammodernamento degli interventi per il Piano del Giubileo 2000 e Roma Capitale.

La voce "Accessibilità Fiera di Milano", per €/migliaia 8.740, si riferisce al contributo da incassare per gli interventi da realizzare. Nel corso dell'esercizio la voce non ha subito variazioni.

La voce "Contributi per il potenziamento del Passante di Mestre", pari a €/migliaia 51.727, si riferisce al credito verso il Ministero delle Infrastrutture per somme che Anas dovrà cedere alla concessionaria CAV S.p.A. quale fonte di finanziamento dei costi per la costruzione del Passante autostradale di Mestre. Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento pari a €/migliaia 4.703 riferito agli incassi del periodo.

La voce "Accessibilità Valtellina – Costruzione lotto 1°", pari a €/migliaia 176.562 è costituita dai contributi previsti dall' art. 1, comma 78, lettera g) della Legge n. 266/2005 (Legge Finanziaria 2006), assegnati all'Anas con decreto interministeriale n. 7006 del 17 dicembre 2008, per i lavori di costruzione della variante di Morbegno. Rispetto al 31/12/2009 la voce ha subito una variazione negativa pari a €/migliaia 8.688 riferibile alla quota 2010 incassata nell'esercizio.'

La voce "Variante alla SS 7 Appia in comune di Formia", pari a €/migliaia 23.250 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas dalla delibera Cipe 98 del 29 marzo 2006, autorizzati sotto forma di contributo quindicinale con decreto interministeriale n. 7005 del 17 dicembre 2008 volti a finanziare la progettazione definitiva del tratto Lazio – Campania del corridoio Tirrenico, viabilità accessoria della Pedemontana di Formia. La variazione negativa dell'esercizio pari a €/migliaia 1.500, è imputabile agli incassi del periodo.

Il credito verso lo Stato per limiti di impegno su mutui da erogare in favore di società concessionarie è pari a €/migliaia 460.592. Tale credito trova contropartita nel passivo tra i debiti verso banche a lungo termine, rappresentato dal debito residuo relativo ai mutui stipulati. La variazione negativa dell'esercizio, pari a €/migliaia 59.393 si riferisce agli incassi del periodo.



I crediti per delibere CIPE, pari a €/migliaia 2.461.237 si riferiscono ai contributi pluriennali assegnati per la realizzazione delle opere evidenziate nella seguente tabella:

*Crediti per Delibere CIPE*

importi in €/000

| DESCRIZIONE                                                              | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE     | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| Delibera CIPE 116/06                                                     | 574.367                      | -5.906         | 568.461                      |
| Delibera CIPE 155/05 SA-RC                                               | 264.363                      | 0              | 264.363                      |
| Delibera CIPE 95/04 - Autostrada SA-RC 3° megalotto                      | 289.866                      | 0              | 289.866                      |
| Delibera CIPE 106/04 - Corridoio Ionico "Taranto-Sibari-Reggio Calabria" | 139.161                      | 0              | 139.161                      |
| Delibera CIPE 108/04 - Autostrada Messina Palermo                        | 10.120                       | 0              | 10.120                       |
| Delibera CIPE 77/2007                                                    | 0                            | 0              | 0                            |
| Delibera CIPE 123/07                                                     | 0                            | 0              | 0                            |
| Delibera CIPE 156/05                                                     | 153.765                      | -32.855        | 120.910                      |
| Delibera CIPE 28/08 - SS 17 Dell'Appennino Abruzzese ed Appulo Sannitico | 10.832                       | -10.832        | 0                            |
| Delibera CIPE 29/08 - SS 676 Umbro-Laziale                               | 52.055                       | -52.055        | 0                            |
| Delibera CIPE 38/09                                                      | 61.241                       | 0              | 61.241                       |
| Delibera CIPE 39/09                                                      | 18.026                       | 0              | 18.026                       |
| Delibera CIPE 84/08 - Itinerario Palermo Agrigento                       | 211.676                      | 0              | 211.676                      |
| Delibera CIPE 60/08 - Viabilità di accesso all'hub portuale di La Spezia | 0                            | 214.621        | 214.621                      |
| Delibera CIPE 20/09 - SS 106 Ionica (Variante di Nova Siri)              | 0                            | 34.381         | 34.381                       |
| Delibera CIPE 165/07 - SS 106 Ionica (Variante di Nova Siri)             | 0                            | 0              | 0                            |
| Delibera CIPE 76/09 - SS 275 Santa Maria di Leuca                        | 0                            | 135.346        | 135.346                      |
| Delibera CIPE 37/09 - Porto Empedocle                                    | 0                            | 241.997        | 241.997                      |
| Delibera CIPE 75/06 - SS 12 dell'Abetone e del Brennero                  | 0                            | 13.538         | 13.538                       |
| Delibera CIPE 43/09                                                      | 0                            | 30.000         | 30.000                       |
| Delibera CIPE 37/2010                                                    | 0                            | 107.530        | 107.530                      |
| <b>Totale Delibere Cipe</b>                                              | <b>1.785.474</b>             | <b>675.763</b> | <b>2.461.237</b>             |

La variazione dell'esercizio pari a €/migliaia 675.763 si riferisce all'iscrizione di nuovi finanziamenti assegnati nel periodo per €/migliaia 790.433 e alla riduzione dei crediti iscritti nei precedenti esercizi per €/migliaia 114.670.

Tale riduzione è stata effettuata per tener conto dei ribassi d'asta generatisi nell'esercizio, nonché della decisione di Anas di optare per la formula del mutuo con rate a carico del Ministero al posto del finanziamento pluriennale relativamente alle delibere 28/2008 e 29/2009, che ha determinato la loro riallocazione all'interno dei conti d'ordine nella voce "Mutui stipulati da erogare".

Nell'attività di miglioramento della viabilità stradale l'Anas programma e stipula numerose convenzioni con gli Enti Locali per definire sinergie comuni per il raggiungimento di benefici per la collettività territoriale.

Tali convenzioni definiscono impegni per opere da eseguire da parte di Anas, relativamente alle quali gli Enti territoriali intervengono con quota parte di finanziamento.

Il credito residuo al 31/12/2010, per le convenzioni stipulate, è pari ad €/migliaia 3.007.680 e rappresenta la quota di cofinanziamento a carico degli Enti.



La variazione, pari a €/migliaia 789.997, è da imputarsi prevalentemente alla rilevazione, con contropartita fondi in gestione, di ulteriori convenzioni stipulate per €/migliaia 867.213, agli incassi del periodo per €/migliaia 36.828 e a ribassi per €/migliaia 40.388

Il credito relativo al Qcs 2000/2006, pari ad €/migliaia 197.095, costituisce l'importo residuo dei lavori rendicontati relativi alle opere previste per il programma PON Trasporti 2000/2006 approvato con decisione C.E.C. (2001) 2162, a fronte del quale è stata tuttavia già percepita una anticipazione registrata nei fondi in gestione. L'intero programma è valutato €/migliaia 1.291.056 per la Misura I.2 (che prevede interventi sulle SS. 106 Jonica, A3, SS. 131, SS. 114, SS. 16 e SS. 7) e €/migliaia 115.959 per la Misura II.2 (intervento sulla SS. 7). Rispetto al 31.12.2009 la voce ha subito un decremento pari €/migliaia 30.000 riferito agli incassi del periodo.

Il credito per contributi per interventi tutela ambientale, pari ad €/migliaia 2.282, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Gli altri crediti verso lo Stato e altri enti, pari a €/migliaia 145.397, sono riepilogati nella seguente tabella:

*Altri Crediti verso lo Stato ed Altri Enti*

importi in €000

| DESCRIZIONE                                                                                                                 | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE    | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| Credito verso la Provincia Milano: collegamento della S.P. n. 46 "Rho - Pero" e della SS n. 33 "del Sempione"               | 9.931                        | 0             | 9.931                        |
| Decreto 7004/2008 - SS 42 Sistema di accessibilità Valcamonica sulla SS 42 del Tonale e della Mendola                       | 11.756                       | 0             | 11.756                       |
| Convenzione Arcus                                                                                                           | 312                          | 0             | 312                          |
| Ministero delle infrastrutture: accordo 1507/2006 sullo studio di fattibilità delle reti infrastrutturali stradali          | 3.099                        | 0             | 3.099                        |
| Delibera Cipe 142/99                                                                                                        | 5.962                        | 0             | 5.962                        |
| Credito verso MEF per il rimborso rate di mutuo Ragusa Catania                                                              | 1.418                        | 0             | 1.418                        |
| Convenzione con Ministero delle infrastrutture e Amministrazione Provinciale di Bari lavori di collegamento SS.PP 231 e 238 | 11.729                       | -232          | 11.497                       |
| Contributi pluriennali ex mutuo progettazione                                                                               | 0                            | 93.733        | 93.733                       |
| Contributi per le emergenze connesse alla parziale chiusura del tratto calabro della SATRC                                  | 0                            | 4.500         | 4.500                        |
| Altri crediti                                                                                                               | 3.869                        | -680          | 3.189                        |
| <b>Totale Altri crediti verso lo stato ed Altri Enti</b>                                                                    | <b>48.076</b>                | <b>97.321</b> | <b>145.397</b>               |





L'incremento della voce, pari a €/migliaia 97.321 è principalmente attribuibile alla riclassifica della parte residua del mutuo progettazione, precedentemente iscritta nei conti d'ordine, che a seguito della scadenza dei termini di utilizzo previsti dall'originario contratto di mutuo è stata riconosciuta come finanziamento pluriennale.

#### ALTRI CREDITI

La voce in questione, pari a complessivi a €/migliaia 405.988, risulta composta dalle voci riepilogate nella seguente tabella:

importi in €/000

| DESCRIZIONE                       | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2009 | VARIAZIONE     | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2010 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| <u>Altri crediti</u>              |                              |                |                              |
| Regionalizzazioni                 | 149.671                      | -149.671       | 0                            |
| Anticipazioni di spese            | 223.611                      | 163.558        | 387.169                      |
| Note di credito da ricevere       | 460                          | 97             | 557                          |
| Anticipi v/società concessionarie | 9.936                        | 819            | 10.755                       |
| Altri                             | 20.274                       | -2.214         | 18.060                       |
| <b>Totale</b>                     | <b>403.952</b>               | <b>12.589</b>  | <b>416.541</b>               |
| Fondo sval.altri crediti          | -160.224                     | 149.671        | -10.553                      |
| <b>Totale</b>                     | <b>243.728</b>               | <b>162.260</b> | <b>405.988</b>               |

A seguito della perizia contabile presentata nel Consiglio di Amministrazione del 22 dicembre 2010, la voce Regionalizzazioni, pari a €/migliaia 149.671 al 31/12/2009 già interamente svalutata nell'esercizio 2004 sui saldi di bilancio al 18/12/2002 (data di trasformazione di Anas in S.p.A.), è stata stralciata unitamente al relativo Fondo Svalutazione, di pari importo, senza pertanto produrre alcun effetto nel bilancio 2010.

La voce "Anticipazioni di spese", pari a €/migliaia 387.169, è costituita prevalentemente da:

- pignoramenti subiti dall'Anas a seguito dell'azione promossa dal Consorzio Cooperative Costruzioni per €/migliaia 124.251 (€/migliaia 139.370 al lordo di Iva) a fronte dei quali la società ha intrapreso le azioni volte al recupero degli stessi presso il foro competente di Bologna e presso il quale CCC ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo 1603 ottenuto da Anas il 16 febbraio 2010. Si evidenzia, inoltre, che in data 25 novembre 2010 è stata emessa sentenza non definitiva dal tribunale di Napoli, foro competente della causa attiva intentata da Anas contro la Presidenza del Consiglio dei Ministri, con la quale quest'ultima è stata condannata a rimborsare all'Anas tutte le somme dovute in virtù dei





contenzioso insorto con il concessionario CCC in merito alla variante della S.S. 268 affidata con convenzione n.31/1981, stipulata dal Commissario Straordinario Governativo;

- anticipazione pari a €/migliaia 49.560 derivante dal pagamento netto della cartella esattoriale inerente il contenzioso IVA 1999 sorto con l'Agenzia delle Entrate. Nell'esercizio 2008 la Commissione Tributaria provinciale di Roma con sentenza di 1° grado depositata il 18/07/2008 aveva accolto il ricorso proposto da Anas, successivamente alla quale l'Agenzia delle Entrate disponeva lo sgravio di una prima cartella esattoriale pagata per €/migliaia 16.163. Successivamente, nel 2° grado di giudizio Anas ha subito una condanna. A dicembre 2010, a seguito di regolare notifica della cartella esattoriale da parte dell'Agenzia delle Entrate, Anas, al fine di non incorrere in evidenti sanzioni e interessi, ha ritenuto opportuno procedere al pagamento della pretesa Tributaria e affidare, ad uno studio legale esterno, la difesa nel ricorso in Cassazione. Nonostante la controversia si presenti complessa e di difficile valutazione, sono stati sviluppati alcuni motivi di ricorso che si basano sia su questioni di diritto che su vizi della motivazione del giudizio di 2° grado. Pertanto il rischio di soccombenza è stato valutato come possibile;
- anticipazioni erogate e pignoramenti subiti alla data del 31 dicembre 2010, pari rispettivamente a €/migliaia 12.586 e €/migliaia 77.492, di cui non sono ancora pervenute le relative fatture;
- quota parte di Iva pagata alla società Passante di Mestre a fronte di fatture non ancora pervenute per €/migliaia 18.559 (€/migliaia 956 al 31/12/2009);
- credito rilevato da Anas a fronte dei prelevamenti effettuati dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A. a valere sui finanziamenti assegnati alla società (€/migliaia 104.739).

La voce "Anticipi v/società concessionarie", pari a €/migliaia 10.755, fa principalmente riferimento agli anticipi verso il Consorzio Autostrade Siciliane (€/migliaia 9.936).

Gli altri crediti, pari ad €/migliaia 18.060, sono costituiti principalmente (€/migliaia 9.356) dal credito vantato verso la società Autostrade dei Parchi a fronte della gestione in nome e per conto.

Il "Fondo svalutazione altri crediti", pari ad €/migliaia 10.553, si decrementa di €/migliaia 149.671 in quanto, come sopra menzionato, è stato utilizzato a fronte dello stralcio della voce "Regionalizzazioni".

#### ALTRI CREDITI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA

importi in €000

| DESCRIZIONE                              | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2009 | VARIAZIONE     | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2010 |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| <u>Altri crediti</u>                     |                              |                |                              |
| Crediti per piani di rimborso            | 718.357                      | -15.033        | 703.324                      |
| Altri crediti                            | 38.939                       | -38.818        | 121                          |
| Fondo sval.crediti per piani di rimborso | -38.940                      | 38.818         | -122                         |
| <b>Totale</b>                            | <b>718.356</b>               | <b>-15.033</b> | <b>703.323</b>               |

100



Gli "altri crediti ex Fondo Centrale di Garanzia" ammontano a complessivi €/migliaia 703.323, al netto del relativo fondo svalutazione pari a €/migliaia 122.

Il decremento dell'esercizio della voce "Crediti per piani di rimborso", pari a €/migliaia 15.033, si riferisce per €/migliaia 53.851 all'incasso delle rate 2010 e per €/migliaia 38.818 al ripristino della piena esigibilità del credito verso la società Strada dei Parchi S.p.A per effetto della convenzione stipulata nel 2010 e divenuta efficace con l'atto di recepimento delle prescrizioni formulate dal Cipe stipulato in data 29 novembre 2010. Il riconoscimento di tale credito, già completamente svalutato al momento del subentro di Anas nella gestione dell'Ex Fondo Centrale di Garanzia, ha determinato il rilascio del relativo fondo svalutazione per €/migliaia 38.818

Per maggiori informazioni in merito a tale voce si rinvia alla Relazione sulla Gestione

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

#### **ALTRE PARTECIPAZIONI**

La voce "Altre partecipazioni", pari a €/migliaia 400 si riferisce all'importo della partecipazione di Anas nel Consorzio Italiano Infrastrutture e trasporti per l'Iraq, riclassificata dalla voce "Partecipazione in imprese collegate" a seguito della messa in liquidazione del consorzio con delibera dell'assemblea straordinaria del 15/10/2010

#### **ALTRI TITOLI ED ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE**

La voce "Altri titoli ed altre attività finanziarie", al 31/12/2010, risulta pari a €/migliaia 119.979 (€/migliaia 130.000 al 31/12/2009) e si riferisce a forme di investimento a breve termine. In particolare:

- ▶ per €/migliaia 20.000 al rinnovo di certificati di deposito;
- ▶ per €/migliaia 9.959 ad una nuova sottoscrizione di operazione di pronti contro termine;
- ▶ per €/migliaia 90.000 al rinnovo di conti di deposito rinvenienti principalmente dalla liquidità trasferita da Fintecna in relazione al trasferimento del ramo d'azienda "Infrastrutture" a titolo di decimi da versare per la sottoscrizione del capitale nella società Stretto di Messina.

**C) IV - Disponibilità liquide**

Viene di seguito riportata la composizione e la movimentazione della voce disponibilità liquide:

importi in €/000

| DESCRIZIONE                              | CONSISTENZA AL<br>31/12/2009 | VARIAZIONE        | CONSISTENZA AL<br>31/12/2010 |
|------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Depositi bancari                         | 2.504.055                    | -1.969.993        | 534.062                      |
| Depositi postali                         | 29.804                       | 2.179             | 31.983                       |
| Depositi bancari e postali FCG           | 733.656                      | 71.998            | 805.654                      |
| <b>Totale depositi bancari e postali</b> | <b>3.267.515</b>             | <b>-1.895.816</b> | <b>1.371.699</b>             |
| Assegni e titoli                         | 2.160                        | -1.806            | 354                          |
| Denaro e valori in cassa                 | 197                          | -23               | 174                          |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                | <b>3.269.872</b>             | <b>-1.897.645</b> | <b>1.372.228</b>             |

**DEPOSITI BANCARI E POSTALI**

I depositi bancari e postali, pari a €/migliaia 1.371.699, sono costituiti dalle disponibilità presenti sui conti correnti di Istituti bancari e della Tesoreria Centrale dello Stato, pari a €/migliaia 534.062, dalle disponibilità sui depositi postali, pari a €/migliaia 31.983, e dalle somme relative ai depositi bancari e postali dell'ex Fondo Centrale di Garanzia, pari a €/migliaia 805.654.

Si evidenzia quale fatto di rilievo del primo semestre 2010 l'incasso del credito IVA 2006-2007 chiesto a rimborso all'Agenzia delle Entrate per un importo pari a €/migliaia 111.648; per ulteriori informazioni si rimanda ai commenti della voce "crediti tributari" della presente nota illustrativa.

È opportuno rilevare che per effetto dei vincoli per pignoramenti inerenti contenziosi con diversi fornitori al 31/12/2010 sono indisponibili €/migliaia 141.544 presso i conti correnti bancari della società.

Si segnala inoltre che presso l'istituto bancario MPS risultano vincolati €/migliaia 21.579 a fronte del pegno relativo alle polizze fidejussorie stipulate in merito alla commessa aperta in Algeria per quanto attiene l'anticipo dovuto dal committente algerino.

I Depositi bancari in valuta giacenti presso l'istituto bancario algerino, pari a €/migliaia 831, relativamente alla commessa avviata in tale paese, sono stati iscritti al cambio di fine esercizio.

I Depositi postali pari ad €/migliaia 31.983 sono costituiti dalle disponibilità presenti nei conti correnti presso le Poste Italiane, importo indisponibile al 31/12/2010 a causa dei vincoli per pignoramenti.

A titolo puramente informativo si evidenzia che i Compartimenti gestiscono i conti correnti postali intestati a: Ministero Infrastrutture – Gestione Infrastrutture per MI art. 12 C.S., in cui confluiscono gli introiti delle infrazioni previste dal Codice della Strada che vengono periodicamente riversati allo stesso Ministero unitamente alle competenze maturate. I predetti