



conti correnti non sono, pertanto, riflessi nel bilancio, in quanto Anas non ne ha la titolarità, ma soltanto la gestione in nome e per conto.

DEPOSITI BANCARI E POSTALI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA

Le disponibilità liquide relative all'ex Fondo Centrale di Garanzia ammontano a complessivi €/migliaia 805.654 (€/migliaia 733.656 al 31/12/2009). L'incremento netto pari a €/migliaia 71.998 è riferito per €/migliaia 77.601 agli incassi delle rate 2010 relative ai Piani di rimborso vigenti, per €/migliaia 6.159 ai pagamenti effettuati nell'esercizio e per €/migliaia 556 agli interessi maturati nel periodo.

La voce è costituita dal saldo al 31/12/2010 del conto corrente bancario intestato all'ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 173.125 e dal saldo del conto di Tesoreria Centrale intestato ad Anas ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 632.529. Tale importo rappresenta la parte liquida dei fondi dell'ex Fondo Centrale di Garanzia vincolati agli interventi di completamento della SA-RC (3° macrolotto, parte 1, 2 e 3), 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 354, è costituita sostanzialmente dai buoni di credito per l'acquisto di carburante in giacenza presso la Direzione Generale ed i Compartimenti.

La voce Denaro e valori in cassa, pari ad €/migliaia 174 è costituita dalle disponibilità presenti al 31/12/2010 presso le casse compartimentali e della Direzione Generale.

D) - Ratei e risconti attivi

Il dettaglio dei "Ratei e Risconti attivi" è esposto nella seguente tabella:

importi in €000			
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Ratei attivi			
Altri ratei attivi	27	50	77
Totale	27	50	77
Risconti attivi			
Risconti attivi - canoni di locazione	110	-73	37
Risconti attivi - somministrazioni	13	-1	12
Risconti attivi - assicurazioni	8.240	573	8.813
Altri risconti attivi	1.742	-1	1.741
Totale	10.105	498	10.603
TOTALE COMPLESSIVO	10.132	548	10.680



L'incremento netto di €/migliaia 548 si riferisce prevalentemente:

- ▶ all'incremento dei "risconti attivi – assicurazioni" per €/migliaia 573 ; l'importo è riferito in prevalenza alle polizze relative alla "RC strade", alla "tutela legale e peritale dei dirigenti e dipendenti";
- ▶ al decremento dei "risconti attivi – canoni di locazione", pari a €/migliaia 73, variazione prevalentemente imputabile ai risconti relativi a canoni di locazione di appartamenti imputabili alla commessa algerina.

**PASSIVO****A) -Patrimonio netto**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 si danno le seguenti informazioni riguardanti le voci del patrimonio netto con specificazione della loro formazione, utilizzazione e variazione della consistenza.

Importi in €/000

Movimenti	Voci Patrimonio Netto	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre riserve				Utile (Perdita) esercizi precedenti	Utile (Perdita) del periodo	Totale
				Versamenti in c/aumento capitale	Differenza di trasformazione	Riserva da trasferimento immobili ex L.662/96	Altre Riserve straordinarie			
All'inizio dell'esercizio precedente (1/1/2009)	2.269.892			1.543.064	163.554	71.964	267.371	-127.872		4.187.973
Destinazione del risultato esercizio:									0	0
- Attribuzione di dividendi									3.353	3.353
- Copertura perdita esercizio precedente									176	176
- Riserva Legale									0	0
- Altre destinazioni									9.174	9.174
- Trasferimento immobili ex L.662/96									0	0
- Ridistribuzione Fondi in gestione (comma 1025, art.1, Legge 29/08)									0	0
- Costituzione per acquisizione ramo da fondo									0	0
Risultato dell'esercizio (2009)									5.320	5.320
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.269.892	176	1.543.064	163.554	81.136	267.371	-124.519	5.320	5.320	4.205.996
Destinazione del risultato esercizio:									-5054	-5054
- Attribuzione di dividendi									-215	0
- Riserva Legale									0	0
- Riparto a nuovo perdita esercizi precedenti									0	0
- Copertura perdita esercizio precedente									13.261	13.261
- Trasferimento immobili ex L.662/96									-1.543.064	-1.543.064
- Ridistribuzione Versamenti c/aumento capitale in c/impanti (D.L. 70/2011 art. 4 comma 19)									0	0
- Versamento in conto aumento capitale									10.151	10.151
Risultato del periodo										
Alla chiusura del periodo	2.269.892	442	-	163.554	94.399	267.371	-124.519	10.151	10.151	2.681.291

Al 31 dicembre 2010 il patrimonio netto è pari a €/migliaia 2.681.291

In attuazione della delibera dell'Assemblea ordinaria del 24 giugno 2010 che ha approvato il bilancio 2009, l'utile d'esercizio precedente, pari a €/migliaia 5.320, è stato destinato per €/migliaia 266 a riserva legale e per €/migliaia 5.054 quale dividendo all'azionista. Si rileva, inoltre che le perdite a nuovo, pari a 124.515, trovano copertura nella riserva disponibile di €/migliaia 163.554 relativa alla differenza di trasformazione.

I versamenti in c/aumento capitale sociale si riducono dell'intero importo, pari a €/migliaia 1.543.064, in quanto per effetto del D.L. n° 70 del 13 maggio 2011, art. 4, comma 19, i finanziamenti ricevuti in c/aumento capitale sono stati riclassificati nella macro classe Fondi in gestione e assoggettati alla disciplina di contributi in c/impanti.



L'incremento della voce "Riserva da Trasferimento immobili ex L. 662/96" per €/migliaia 13.261 si riferisce all'aggiornamento del valore, già iscritto nell'esercizio 2009, per effetto della Perizia Giurata del 14 dicembre 2010, come meglio esplicitato nella voce "Terreni e fabbricati", alle unità immobiliari trasferite con Decreto dell'Agenzia del Demanio N. 7235/DA del 18/02/2009.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis si danno le seguenti informazioni riguardanti le voci del patrimonio netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

importi in €/000

DENOMINAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
<u>Capitale</u>	2.269.892	-	-	-	-
<u>Riserva Legale</u>	442	A, B	442	-	-
<u>Altre riserve</u>					
Versamenti in c/ausamento capitale		A, B	-	-	-
Differenza di trasformazione	163.554	A, B	163.554	-	-
Riserva da trasferimento beni immobili ex L.662/96	94.399	A, B	94.399	-	-
Riserve Straordinarie	267.371	A, B	267.371	-	-
<u>Utili (Perdite) portati a nuovo</u>	-124.519			-	-
<u>Utile (Perdita) del periodo</u>	10.151	-	-	-	-
TOTALE			525.766		
Quota non distribuibile			525.766		
Residua quota distribuibile			-		

Legenda

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Numero e valore delle azioni della società

Ai sensi dell'art. 2427 n. 17 c.c. si precisa che il capitale sociale è composto da 2.269.892.000 azioni del valore nominale di 1 (uno) Euro ed è posseduto interamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.



B) - Fondi in gestione

Il dettaglio della voce "Fondi in gestione", con relativa composizione e movimentazione, è esposto nella seguente tabella.

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02	6.746.630	-	305.885	6.440.745
Fondo L. 296 27/12/06 - Contributi C/Impianti	3.592.545	2.261.063	359.090	5.494.518
Fondo vincolato lavori	6.388.161	2.409.442	222.811	8.574.792
Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06	2.479.053	41.148	-	2.520.201
Fondo Copertura Mutui	1.564.637	-	126.995	1.437.642
Altri fondi vincolati per lavori	2.757.296	79.052	243.647	2.592.701
TOTALE COMPLESSIVO	23.528.322	4.790.705	1.258.428	27.060.600

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.

L'incremento, pari ad €/migliaia 4.790.705, si riferisce alle nuove fonti di finanziamento rilevate nel periodo (€/migliaia 3.247.642) e alla riclassifica dei versamenti in c/umento capitale sociale stabilita dal D.L. 70 del 13 maggio 2011 art. 4 comma 19, (€/migliaia 1.543.063).

Il decremento complessivo, pari ad €/migliaia 1.258.428, si riferisce per €/migliaia 668.081 ad utilizzi riversati nella voce "Altri ricavi e proventi", per €/migliaia 3.464 ad utilizzi che trovano la loro contropartita nei proventi straordinari, per €/migliaia 546.173 ai ribassi su fonti vincolate, e riclassifiche effettuate nell'esercizio e per €/migliaia 40.708 ad utilizzi diretti dei fondi come dettagliato nei successivi paragrafi.

FONDO SPECIALE EX ART. 7 L. 178/02

Il fondo speciale, secondo quanto previsto 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, nonché alla copertura degli oneri inerenti l'eventuale ristrutturazione societaria.

Nel corso dell'esercizio il Fondo Speciale si è decrementato per complessivi €/migliaia 305.885 a fronte:



- ▶ di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 218.252;
- ▶ dei costi di mantenimento della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 27.819;
- ▶ dei costi per contributi a favore di società concessionarie per €/migliaia 4.151;
- ▶ delle riclassifiche effettuate nell'esercizio a seguito di economie e ribassi d'asta per €/migliaia 55.663.

Il Fondo Speciale al 31/12/2010 ammonta pertanto ad €/migliaia 6.440.746. Tale importo unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale sociale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.562.955 di cui €/migliaia 1.543.064 riclassificati nei contributi c/impanti per effetto del D.L. 70/2011, nonché al "Fondo L. 296 del 27.12.2006 -Contributi in c/impanti" per €/migliaia 4.052.995 e agli altri fondi in gestione, è destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2010, pari a €/migliaia 14.902.257 ed alla copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti ed al *mantenimento* della rete stradale ed autostradale.

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

Il "Fondo L. 296 27/12/2006 – Contributi C/Impianti", pari a €/migliaia 5.494.518, è stato costituito nel corso dell' esercizio 2007 e a partire da tale data accoglie i fondi assegnati 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.

L'incremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 2.261.063, si riferisce al riconoscimento della quota subordinata al TFR e accantonata nel Bilancio dello Stato nell'esercizio 2009 (€/migliaia 450.000) e al contributo c/impanti per l'esercizio 2010 deliberato dal CIPE il 22/07/2010 per gli investimenti di manutenzione straordinaria (€/migliaia 268.000) e previsto nel Contratto di Programma 2010 e alla riclassifica, stabilita dal D.L. 70 del 13 maggio 2011 art. 4 comma 19, della voce di Patrimonio Netto "versamenti in c/aumento capitale sociale" (€/migliaia 1.543.063).

Il decremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 359.090 è riferibile:

- ▶ alla copertura degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 53.275;
- ▶ alla copertura di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 134.374;
- ▶ alla copertura diretta degli interessi passivi sui mutui stipulati a valere sul contributo c/impanti, per €/migliaia 15.021;
- ▶ alle riclassifiche effettuate nell'esercizio a seguito di economie e ribassi d'asta per €/migliaia 156.420.



FONDO VINCOLATO LAVORI

Il fondo vincolato per lavori passa da €/migliaia 6.388.161 ad €/migliaia 8.574.792. Gli incrementi dell'esercizio pari a €/migliaia 2.409.442, si riferiscono a nuovi finanziamenti. In particolare €/migliaia 866.328 si riferiscono alla contabilizzazione e integrazione delle convenzioni con gli Enti Locali, €/migliaia 790.433 si riferiscono all' iscrizione di nuovi fonti per delibere Cipe , €/migliaia 752.680 sono relativi alla rilevazione di ulteriori fonti assegnate nel corso dell'esercizio.

Il decremento pari a €/migliaia 222.811 è riferito principalmente all'utilizzo del fondo per copertura di costi per €/migliaia 45.769, a ribassi d'asta ed economie rilevate nell'esercizio per €/migliaia 101.131 e a riclassifiche nei mutui stipulati da erogare delle delibere Cipe 28/08, 29/08 e 165/07 per €/migliaia 75.909.

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 31.766 e con convenzioni, per €/migliaia 14.003.

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

La voce, pari a €/migliaia 2.520.201, si riferisce "al saldo delle *disponibilità nette* presenti nel patrimonio" dell'ex Fondo Centrale di Garanzia alla data del 31.12.2010, come previsto dall'art. 1 comma 1025 della Legge Finanziaria 296/06.

Rispetto al saldo al 31.12.2009 (€/migliaia 2.479.053) la voce rileva un incremento pari a €/migliaia 41.148 dovuto alla attribuzione al fondo del risultato positivo generato, nell'esercizio, dalla gestione delle risorse finanziarie dell' ex Fondo Centrale di Garanzia.

FONDO COPERTURA MUTUI

Il fondo per copertura mutui, pari ad €/migliaia 1.437.642, 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 126.995 rappresenta l'utilizzo effettuato nell'esercizio per la copertura degli ammortamenti delle specifiche opere entrate in esercizio (€/migliaia 18.693), degli oneri inerenti le strade non in concessione (€/migliaia 78.431), per la copertura degli interessi passivi corrisposti in occasione della restituzione di due rate annuali, per €/migliaia 25.686 e per le riclassifiche derivanti da ribassi dai ribassi d'asta dell'esercizio (€/migliaia 4.185).

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or a similar character.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or a similar character.

***ALTRI FONDI VINCOLATI PER LAVORI***

Al 31 dicembre 2010 la voce "Altri fondi vincolati per lavori" ammonta a €/migliaia 2.592.701.

Tale voce rappresenta:

- per €/migliaia 1.708.944, 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 stato 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 865.381, il fondo, costituito nel precedente esercizio, relativo ai costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas al 31 dicembre 2010 per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e non finanziati da specifici contributi. Tale importo è espresso al netto dell'utilizzo dell'esercizio per gli ammortamenti (€/migliaia 38.914).

La variazione in aumento, pari a €/migliaia 79.052 si riferisce all'iscrizione dei costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas nel corso dell'esercizio per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e non finanziati da specifici contributi (€/migliaia 67.587) e all'iscrizione di nuovi finanziamenti nel corso dell'esercizio (€/migliaia 11.465).

La variazione in diminuzione, pari a €/migliaia 243.647 è riconducibile all'utilizzo del fondo a copertura degli ammortamenti delle opere finanziate con tali somme per €/migliaia 90.783 e alle riclassifiche e ribassi d'asta dell'esercizio per €/migliaia 152.864.



C) - Fondi per rischi ed oneri

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

Importi in €/000				
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Fondo rischi contenzioso	578.913	178.782	117.300	517.430
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	6.484	5.971	0	513
Totali	585.397	184.753	117.300	517.943

La valutazione del fondo per rischi contenzioso alla data del 31/12/2010 è frutto dell'aggiornamento del sistema informativo "ICA", della valutazione analitica della rischiosità del contenzioso giudiziale e stragiudiziale, relativamente ai segmenti patrimoniale, responsabilità civile, giuslavoristico, nonché relativamente alle controversie concernenti lavori su strade non in concessione Anas e rapporti di concessione autostradali.

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

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

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

Il fondo rischi contenzioso al 31 dicembre 2010 è, complessivamente, stimato in €/migliaia 517.430 (€/migliaia 578.913 al 31/12/2009).

L'accantonamento dell'esercizio, per complessivi €/migliaia 117.300, si riferisce all'aggiornamento della stima del contenzioso pendente effettuato dopo la valutazione analitica, per ulteriori dettagli si rimanda alla sezione di Conto Economico – 12) Accantonamento per rischi.

Gli utilizzi relativi alle cause contabilizzate nel 2010, pari ad €/migliaia 178.782, si riferiscono per:

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'O' or a similar mark.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'M' or a similar mark.



- ▶ €/migliaia 82.882 alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi;
- ▶ €/migliaia 41.986 inerenti a interessi legali e moratori su strade di competenza ANAS, onere prudenzialmente stimato ed accantonato dagli amministratori nel bilancio 2009, successivamente alla valutazione del trend intercorso nei precedenti esercizi;
- ▶ €/migliaia 53.814 si riferiscono all'utilizzo del fondo rischi per l'accertamento definitivo del debito verso la società SITAF in forza dell'intervenuta efficacia in data 12/11/2010 della nuova convenzione unica stipulata tra ANAS e SITAF in data 22/12/2009.

Conformemente a quanto previsto dal documento OIC N°19 in relazione all'informativa da fornire sui potenziali oneri aggiuntivi, valutati come "possibili", su strade non in concessione o su contenziosi non relativi ai lavori, si precisa che la valutazione è pari a €/migliaia 398.297 (€/migliaia 325.150 al 31/12/2009).

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

La parte di contenzioso lavori riferita a strade in concessione Anas, viene invece trattata contabilmente secondo quanto descritto nei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa, mediante iscrizione degli esiti tra le immobilizzazioni dei costi per contenziosi definiti. L'ammontare complessivo degli esiti del rischio probabile di soccombenza in sede giudiziale e stragiudiziale è stato stimato intorno a €/migliaia 1.288.045 al 31 dicembre 2010. Si ribadisce che tale ammontare non è accantonato nel passivo di bilancio nel rispetto dei criteri di valutazione precedentemente indicati, ma trova adeguata copertura finanziaria nell'equilibrio fonti/impieghi come illustrato nella relazione sulla gestione.

Il Fondo Piano di Ristrutturazione Aziendale, pari a €/migliaia 513 al 31/12/2010 (€/migliaia 6.484 al 31/12/2009), subisce un decremento pari ad €/migliaia 5.971 riferibile alla copertura dei costi sostenuti nell'esercizio 2010 per l'incentivo all'esodo.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

importi in €/000				
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010
T.F.R. dirigenti	2.577	540	-669	2.448
T.F.R. quadri e impiegati	29.901	5.036	-5.339	29.598
TOTALE COMPLESSIVO	32.478	5.576	-6.008	32.046



Il trattamento di fine rapporto, pari a €/migliaia 32.046, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2010, sulla base della normativa vigente sul personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 6.008 è principalmente imputabile ai versamenti effettuati all'Inps e ad altri istituti di previdenza integrativa, nell'ambito della riforma pensionistica che a partire dall'esercizio 2007 prevede tale modalità per i dipendenti che hanno optato in tal senso.

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

L'incremento del Fondo TFR, pari a €/migliaia 5.576 è espresso al lordo della quota maturata ed erogata nel corso del periodo al personale cessato.

E) Debiti

DEBITI VERSO BANCHE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti a breve	6.866	7.165	-6.866	7.165
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	207.915	209.151	-207.915	209.151
Totale debiti v/banche a breve	214.781	216.316	-214.781	216.316
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	1.288.263	0	-209.151	1.079.112
TOTALE COMPLESSIVO	1.503.044	216.316	-423.932	1.295.428

La voce accoglie il debito totale residuo, pari ad €/migliaia 1.295.428, relativo:

- ▶ ai mutui stipulati per l'erogazione dei contributi in favore di società concessionarie (Autostrada Torino – Savona e Autostrade per l'Italia) per €/migliaia 459.647; 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 519.492;
- ▶ ai mutui stipulati ed erogati per i lavori sulla Ragusa – Catania, Malpensa, Val d'Agri e Salaria per €/migliaia 309.125;



- ▶ alla riallocazione tra i debiti a breve degli scoperti di banca al 31 dicembre 2010 per €/migliaia 7.165.

Al 31 dicembre 2010, la quota di tali mutui da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 209.151 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 1.079.112.

ACCONTI

La voce anticipi, pari a €/migliaia 35.396 accoglie principalmente 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 2010, contabilizzati per competenza e sospesi in base al criterio di valutazione della "commessa completata" (pari a €/migliaia 29.525).

DEBITI VERSO FORNITORI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti verso fornitori	1.094.460	203.028	1.297.488
TOTALE	1.094.460	203.028	1.297.488

Per maggior completezza, si fornisce il seguente dettaglio:

importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	216.169	-22.440	193.729
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	603.583	111.426	715.009
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	75.400	8.116	83.516
Debiti per contenzioso lavori	855	-139	716
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	56.445	5.023	61.468
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	25.032	4.225	29.257
Debiti verso general contractor	116.629	96.821	213.450
Altri debiti beni e servizi	347	-4	343
TOTALE	1.094.460	203.028	1.297.488

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2010. L'importo, pari ad €/migliaia 193.729 (€/migliaia 216.169 al 31 dicembre 2009), riflette un decremento per €/migliaia 22.440 principalmente riferibile a fatture lavori.



Le fatture da ricevere per lavori, pari a €/migliaia 715.009, si riferiscono ai debiti nei confronti delle imprese appaltatrici delle opere in costruzione per lavori eseguiti a tutto il 31/12/2010.

Nella voce "Debiti per fatture da ricevere per beni e servizi", pari a €/migliaia 83.516, 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.

La voce "debiti per contenzioso lavori", pari a €/migliaia 716 accoglie l'ammontare delle fatture per contenziosi definiti e contabilizzati al 31/12/2010, ma non ancora pagati; tali debiti subiscono un decremento di €/migliaia 139 rispetto al 31/12/2009.

La voce "Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 61.468, 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 29.257, 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 in cui autorizza lo svincolo.

La voce "Debiti verso General Contractor", la cui consistenza ammonta a €/migliaia 213.450, accoglie il debito per lavori maturati e prefinanziati dal *General Contractor*; l'incremento netto del periodo è pari a €/migliaia 96.821.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Quadrilatero - debiti commerciali	30.756	86.005	116.761
Quadrilatero - residuo sottoscrizione	10.897	-1	10.896
Stretto di Messina - debiti commerciali	472	-333	139
Stretto di Messina - residuo sottoscrizione	106.641	-0	106.641
TOTALE	148.766	85.671	234.437

Il saldo pari a €/migliaia 234.437 si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 116.761, a fatture ricevute e da ricevere dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 10.896 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 139, al debito per fatture da ricevere per il ribaltamento dei costi inerenti il personale distaccato della società Stretto di Messina ed altre spese sostenute per conto di Anas.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Asti Cuneo	57.790	17.921	75.711
Debiti Per Contributi	5.290	17.921	23.211
residuo Sottoscrizione	52.500	0	52.500
Consorzio Iraq	643	-483	160
Debiti Per Contributi	483	-483	0
residuo Sottoscrizione	160	0	160
CAV	71.344	3.677	75.021
Debiti Per Contributi	71.344	3.677	75.021
residuo Sottoscrizione	0	0	0
Autostrada del Molise	1.125	-1.125	0
Debiti Per Contributi	0	0	0
residuo Sottoscrizione	1.125	-1.125	0
CAP	76	-76	0
Debiti Per Contributi	76	-76	0
residuo Sottoscrizione	0	0	0
Sitaf	120	53.814	53.934
Debiti Per Contributi	120	53.814	53.934
residuo Sottoscrizione	0	0	0
TOTALE	131.098	73.728	204.826

I Debiti verso società collegate, pari ad €/migliaia 204.826, si riferiscono principalmente:

- ▶ per €/migliaia 52.500, al debito per la sottoscrizione del capitale della Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 23.211, al debito per contributi in conto costruzioni verso la società concessionaria Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 75.021 al debito verso la società CAV, di cui €/migliaia 70.538 relativi al contributo da versare alla società 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; €/migliaia 806 quali debiti commerciali ed €/migliaia 3.678 quali pagamenti effettuati per



conto di Anas alla data del 31.12.2010, relativamente ai costi per la costruzione del passante Autostradale di Mestre;

- per €/migliaia 53.814 al debito verso la società Sifat derivante dal riconoscimento in via definitiva delle riserve con la stipula della Convenzione Unica divenuta efficace il 12 novembre 2010.

DEBITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti tributari	10.886	4.852	15.738
Totale	10.886	4.852	15.738

La voce è composta principalmente dai seguenti debiti:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti Tributari per IRAP di competenza	0	0	3.876
Debiti per ritenute di lavoro dipendente	9.587	1.046	10.633
Debiti per ritenute di lavoro autonomo	534	-91	443
Debiti per ritenute da espropri	106	-56	50
Debiti a fronte di cartelle esattoriali	391	78	469
Altri debiti tributari	268	0	268
Totale	10.886	4.852	15.738

La voce debiti tributari per IRAP, pari a €/migliaia 3.876, rappresenta il debito rilevato per l'esercizio 2010 (€/migliaia 6.815) al netto della compensazione con la voce "crediti IRAP" (€/migliaia 2.940).

La voce ritenute di lavoro dipendente pari a €/migliaia 10.633 si riferisce ai debiti per IRPEF maturati ma ancora non versati al 31 dicembre 2010.

La voce debiti a fronte di cartelle esattoriali, pari a €/migliaia 469, e la voce debiti per ritenute per espropri pari a €/migliaia 50 subiscono rispettivamente un incremento di €/migliaia 78 e un decremento di €/migliaia 56.



DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti vs istituti di previdenza	18.948	1.259	20.207
TOTALE	18.948	1.259	20.207

Il saldo è principalmente dovuto ai debiti verso l'INPS (€/migliaia 9.874) e verso l'INPDAP (€/migliaia 8.706).

ALTRI DEBITI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Verso il personale	28.858	-1.438	27.420
Per contributi a favore di soc. concessionarie	99.454	-22.911	76.543
Verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale (IDC)	2	0	2
Per depositi e cauzioni	10.258	223	10.481
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	355	17.617	17.972
Verso enti vari	3.073	1	3.074
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	6.925	-697	6.228
Verso altri	43.331	-385	42.946
TOTALE	192.256	-7.590	184.666

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2010 a €/migliaia 27.420 come di seguito illustrato.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti verso il personale c/retribuzioni	22.341	-4	22.337
Debiti per competenze accessorie	1.436	294	1.730
Altri debiti	5.081	-1.728	3.353
TOTALE COMPLESSIVO	28.858	-1.438	27.420