



## B) - Fondi in gestione

La voce "Fondi in gestione" ammonta complessivamente a €/migliaia 27.093.934 e risulta composta come evidenziato nella seguente tabella:

importi in €/000

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	6.440.746
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	2.422.118	222.811	8.587.468
Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06	2.479.053	41.148		2.520.201
Fondo Copertura Mutui	1.564.636	-	126.995	1.437.642
Altri fondi vincolati per lavori	2.777.955	79.052	243.647	2.613.359
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>23.548.980</b>	<b>4.803.381</b>	<b>1.258.428</b>	<b>27.093.934</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.

In analogia a quanto già effettuato nei precedenti bilanci del gruppo Anas, sono stati riclassificati in tale macroclasse gli importi relativi ai Contributi esposti dalla società Stretto di Messina nell'area dei Risconti Pluriennali. In particolare è stato accolto nella voce "Altri fondi vincolati per Lavori" l'importo di €/migliaia 20.658 (relativo al contributo per le attività di progettazione dell'infrastruttura "Ponte sullo Stretto di Messina") e nella voce "Fondo vincolato lavori" l'importo di €/migliaia 12.676 (relativo alla prima quota annua del contributo assegnato dal D.L. 78/2009 convertito con legge 102/2009, come modificata dal D.L. 103 del 3/8/2009).

L'incremento, pari ad €/migliaia 4.803.381, si riferisce alle nuove fonti di finanziamento Anas (€/migliaia 3.247.642) e Stretto di Messina (€/migliaia 12.676) rilevate nel periodo, e alla riclassifica dei "Contributi in c/aumento capitale" della società Anas (€/migliaia 1.543.064) in base alle disposizioni del D.L. 70 del 13 maggio 2011 art. 4 comma 19.

Il decremento complessivo, pari ad €/migliaia 1.258.428, è attribuibile esclusivamente alla Capogruppo e si riferisce per €/migliaia 668.081 ad utilizzi che trovano la loro contropartita tra gli Altri ricavi e proventi, per 3.464 ad utilizzi che trovano la loro contropartita nei proventi straordinari, per €/migliaia 546.173 ai ribassi su fonti vincolate, e riclassificate 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. n° 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/impianti, 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 8.587.468.

Gli incrementi dell'esercizio pari a €/migliaia 2.422.118 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 e €/migliaia 12.676 sono relativi alla prima quota annua del contributo assegnato dal D.L. 78/2009 convertito con legge 102/2009 alla società Stretto di Messina.

Il decremento pari a €/migliaia 222.811 è attribuibile alla sola capogruppo ed 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.



314



ANAS s.p.A.

Relazione sulla gestione

**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 d'asta dell'esercizio (€/migliaia 4.185).

**ALTRI FONDI VINCOLATI PER LAVORI**

Al 31 dicembre 2010 la voce "Altri fondi vincolati per lavori" ammonta a €/migliaia 2.613.359 e si compone:

- ▶ per €/migliaia 1.708.944, da 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, dal 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, dal 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);
- ▶ per €/migliaia 20.658, dal contributo relativo alle attività di progettazione dell'infrastruttura "Ponte sullo Stretto di Messina", importo che non subisce alcuna variazione rispetto al precedente esercizio.

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.



Relazione sulla gestione

### C) - Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondi per rischi ed Oneri" ammonta complessivamente a €/migliaia 524.097 e risulta così composta:

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Fondo di trattamento di quiescenza	25	0	-0	25
Altri Fondi per rischi ed oneri				
Fondi rischi e oneri	586.041	180.739	118.258	523.559
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	6.484	5.971	0	513
<b>Totale</b>	<b>592.550</b>	<b>186.710</b>	<b>118.258</b>	<b>524.097</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 513;
- ▶ dal fondo Rischi e Oneri per €/migliaia 523.559, di cui €/migliaia 517.430 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 1.129 riferiti al fondo rischi e oneri della società Quadrilatero.

Gli utilizzi, pari ad €/migliaia 180.739, si riferiscono principalmente alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi da parte della Capogruppo ANAS (€/migliaia 178.782).

L'accantonamento al 31/12/2010, per complessivi €/migliaia 118.258, si compone prevalentemente:

- ▶ per €/migliaia 117.300 dall'aggiornamento della stima del contenzioso pendente della società ANAS, effettuato dopo la valutazione analitica delle controversie;
- ▶ per €/migliaia 958 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 398.287 (€/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 valutata con livello di rischio "probabile", è accantonata a fondo rischi.

\$46



ANAS S.p.A.

Relazione sulla gestione

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 1.288.045. 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 31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010
T.F.R. del gruppo	33.524	5.848	-6.371	33.001
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>33.524</b>	<b>5.848</b>	<b>-6.371</b>	<b>33.001</b>

Il trattamento di fine rapporto, pari a €/migliaia 33.001, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2010, sulla base della normativa vigente del personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 6.371 è principalmente imputabile (€/migliaia 6.008) 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 1.295.428 e si compone come evidenziato nella seguente tabella:

<i>Importi in €/000</i>				
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
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.503.044</b>	<b>209.151</b>	<b>-417.066</b>	<b>1.295.428</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 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.

### *Accconti*

La voce anticipi, pari a €/migliaia 40.420 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	1.130.370	346.241	1.476.611
<b>TOTALE</b>	<b>1.130.370</b>	<b>346.241</b>	<b>1.476.611</b>

La voce "Debiti verso Fornitori" al 31/12/2010 ammonta complessivamente a €/migliaia 1.476.611; per maggiore 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	226.314	13.077	239.391
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	625.922	189.524	815.447
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	77.959	12.321	90.280
Debiti per contenzioso lavori	855	-139	716
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	56.605	4.863	61.468
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	25.115	4.142	29.257
Debiti verso general contractor	117.253	122.456	239.709
Altri debiti beni e servizi	347	-4	343
<b>TOTALE</b>	<b>1.130.370</b>	<b>346.241</b>	<b>1.476.611</b>

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", pari a €/migliaia 239.391, accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2010. Tale importo è costituito prevalentemente dai debiti della società ANAS, pari a €/migliaia 193.729 (€/migliaia 216.169 al 31 dicembre 2009).

La voce "debiti per fatture da ricevere per lavori", pari a €/migliaia 815.447, è costituita principalmente per €/migliaia 715.009 dai debiti della società ANAS, e dai debiti verso i contraenti generali della società Stretto di Messina e Quadrilatero per €/migliaia 100.400.

La voce "debiti per fatture da ricevere beni e servizi", pari a €/migliaia 90.280, è costituita prevalentemente dai debiti della società ANAS per €/migliaia 83.516.

La voce "debiti per contenzioso lavori", pari a €/migliaia 716, rappresenta debiti che scaturiscono, per la gran parte, da contenziosi con le imprese per 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 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.



ANAS s.p.A.

Relazione sulla gestione

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 che ne autorizza lo svincolo.

La voce "Debiti verso General Contractor", la cui consistenza ammonta a €/migliaia 239.709, accoglie il debito per lavori maturati e prefinanziati da *General Contractor*, prevalentemente riferibili alla capogruppo ANAS (€/migliaia 213.450).

#### ***DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE***

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti verso collegate	131.098	73.728	204.826
<b>TOTALE</b>	<b>131.098</b>	<b>73.728</b>	<b>204.826</b>

La voce "Debiti verso imprese collegate" al 31/12/2010 ammonta complessivamente a €/migliaia 204.826. Tale voce, come ampiamente descritto nella Nota Integrativa civilistica, si riferisce esclusivamente ai debiti della capogruppo.

#### ***DEBITI TRIBUTARI***

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
Debiti tributari	11.346	4.967	16.313
<b>Totale</b>	<b>11.346</b>	<b>4.967</b>	<b>16.313</b>

La voce Debiti Tributari ammonta complessivamente a €/migliaia 16.313 ed è principalmente riferita ai debiti della capogruppo (€/migliaia 15.738).

#### ***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	19.308	1.381	20.689
<b>TOTALE</b>	<b>19.308</b>	<b>1.381</b>	<b>20.689</b>

350



ANAS S.p.A.

Relazione sulla gestione

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" al 31/12/2010 ammonta complessivamente a €/migliaia 20.689 ed è principalmente costituita da debiti di Anas 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	29.523	-1.251	28.272
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	43.648	4.318	47.966
<b>TOTALE</b>	<b>193.238</b>	<b>-2.700</b>	<b>190.538</b>

Gli altri debiti ammontano complessivamente a €/migliaia 190.538 e per €/migliaia 184.666 si riferiscono interamente alla Capogruppo.

#### *Debiti verso il personale*

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2010 a €/migliaia 28.272 e si riferiscono per €/migliaia 27.420 ai debiti della Capogruppo, per €/migliaia 230 alla società Stretto di Messina S.p.A. e per €/migliaia 622 alla società Quadrilatero S.p.A.

#### *Debiti per contributi a favore società concessionarie*

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 76.543 (€/migliaia 99.454 al 31/12/2009) 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 66.611 e i debiti per contributi che Anas dovrà erogare a società concessionarie a fronte di relativi finanziamenti ricevuti da Ministeri ed Enti Locali per €/migliaia 9.932.

#### *Debiti vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)*

La voce è di piena competenza della capogruppo, pari ad €/migliaia 17.972 riporta i debiti per vincoli generati da pignoramenti subiti da terzi sui crediti vantati nei confronti di Anas; di particolare rilievo sono i pignoramenti accantonati nel 2010 del Consorzio Autostrade Siciliane, pari ad €/migliaia 16.241.

*Debiti verso Enti vari*

La voce, pari ad €/migliaia 3.074, sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, accoglie principalmente il debito verso la Regione Toscana per un ribasso d'asta su una convenzione (€/migliaia 2.892).

*Debiti verso beneficiari per sentenze e transazioni*

La voce, pari ad €/migliaia 6.228, accoglie i debiti che scaturiscono da sentenze delle autorità giudiziali per contenziosi civili o per transazioni concordate tra la società e le parti terze, sia attinenti ai lavori che ad altre forme di contenzioso.

*Debiti verso altri*

La voce, pari ad €/migliaia 47.966, accoglie principalmente i debiti della capogruppo per espropri (€/migliaia 42.946).

**F) - Ratei e risconti passivi**

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

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
<b>Ratei passivi</b>			
Ratei passivi canoni di locazione	3	-1	2
Ratei passivi somministrazioni	0	0	0
Altri ratei passivi	121	33	154
<b>Totale</b>	<b>124</b>	<b>32</b>	<b>156</b>
<b>Risconti passivi</b>			
Risconti passivi - canoni di locazione	0	1	1
Risconti passivi per ricavi sospesi	0	0	0
Risconti passivi - contratti di durata	3	5	8
Altri risconti passivi	6.901	-183	6.718
<b>Totale</b>	<b>6.904</b>	<b>-177</b>	<b>6.727</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>7.028</b>	<b>-145</b>	<b>6.883</b>

La voce "Altri risconti passivi", pari a €/migliaia 6.718 è principalmente riferibile:

- ▶ al contributo in conto capitale erogato nel 1990 dal MIT, ai sensi della legge n. 67/88, a fronte dei costi di ricerca sostenuti dalla società Stretto di Messina negli esercizi 1988 e 1989 (€/migliaia 5.165);
- ▶ alle somme sospese relative ai due contratti con durata decennale e ventennale stipulati da ANAS con la società Fastweb per la concessione di diritti lungo le dorsali autostradali A-29 e A3 (€/migliaia 1.553).

  
354



Relazione sulla gestione

## CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine comprendono, oltre agli altri impegni e rischi, gli impegni per le opere da realizzare.

Sono state comprese tutte le opere previste dal Contratto di Programma e la sola parte finanziata delle altre opere da realizzare, ossia le opere per le quali sia già stata individuata la relativa copertura finanziaria. In un'unica sezione sono stati riportati gli impegni per opere da realizzare, distinti in impegni attivati ed impegni da attivare.

I conti d'ordine risultano pertanto così composti:

Importi in €/migliaia

CONTI D'ORDINE	CONSISTENZA AL 31/12/2009	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010
<b>IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE</b>			
Impegni attivati	13.500.406	560.942	14.061.348
Impegni da attivare	4.027.062	1.503.092	5.530.154
<b>Totale</b>	<b>17.527.468</b>	<b>2.064.034</b>	<b>19.591.502</b>
<b>PRESTITI A ML TERMINE NON EROGATI</b>			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	2.445.550	-896.058	1.549.492
<b>Totale</b>	<b>2.445.550</b>	<b>-896.058</b>	<b>1.549.492</b>
<b>FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITA'</b>			
Quote di finanziamenti da ricevere per limiti d'impegno	-	0	-
Quote di finan. Previsti ex QCS 2000-06	-	529.996	529.996
Altri finanz. Assegnati dallo Stato e da Enti	525.421	1.289.624	1.815.045
<b>Totale</b>	<b>525.421</b>	<b>1.819.620</b>	<b>2.345.041</b>
<b>GARANZIE</b>			
Garanzie rilasciate a terzi	1.009.458	331.647	1.341.105
<b>Totale</b>	<b>1.009.458</b>	<b>331.647</b>	<b>1.341.105</b>
<b>BENI DI TERZI</b>			
Beni di terzi in comodato gratuito	137	0	137
<b>Totale</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>137</b>

### IMPEGNI ATTIVATI

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

La voce pari a €/migliaia 14.061.348 si compone per:

- €/migliaia 12.578.770 riferiti ad impegni attivati dalla Capogruppo Anas;
- €/migliaia 1.482.578 riferiti principalmente agli impegni verso i contraenti generali del Maxilotto 1 e del Maxilotto 2 della società Quadrilatero.

### IMPEGNI DA ATTIVARE

La voce, pari a €/migliaia 5.530.154, rappresenta la quota parte delle opere programmate per le quali ancora non è stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera.

***PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI***

La voce rappresenta l'ammontare dei mutui stipulati ma non ancora erogati, pari a €/migliaia 2.445.550, e si compone per:

- €/migliaia 838.569 riferiti alla Capogruppo Anas;
- €/migliaia 710.923 riferiti ai mutui della società Quadrilatero riguardanti i finanziamenti ex legge 166/2002.

***QUOTE DI FINANZIAMENTI PREVISTI QCS***

La voce, pari a €/migliaia 529.996 è relativa agli stanziamenti previsti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dalla Comunità Europea per finanziare i costi degli interventi S.S.N 106 Ionica Megalotto 4, S.S.N. 100 di Gioia del Colle, S.S. 96 e S.S.V. Liconia Eubea –Libertinia di cui agli assi I e II del PON Reti e Mobilità 2007-2013.

***ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNAZI DALLO STATO E DA ENTI***

Gli importi, pari a complessivi €/migliaia 1.815.044, si riferiscono interamente alla capogruppo in relazione al contributo c/impianti 2011 (€/migliaia 55.544) e alla riclassifica dei contratti di mutuo di cui, nel corso dell'esercizio sono scaduti i termini previsti dal relativo contratto e che saranno oggetto di finanziamenti diretti da parte dello Stato (€/migliaia 1.759.500).

***GARANZIE RILASCiate A TERZI***

La voce, esclusivamente riferita alla Capogruppo, accoglie principalmente per:

- €/migliaia 16.661 alle fideiussioni rilasciate dalla banca algerina BADR e controgarantite da Monte Paschi di Siena a favore dell' ANA (Agenzie National des Autoroutes), cliente nell'ambito della commessa Algeria;
- €/migliaia 1.323.186 alle fideiussioni rilasciate da Unicredit Corporate Banking e dalla Zurich Assicurazioni a favore dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del recupero del credito IVA 2005-2006-2007-2008;
- €/migliaia 1.214 alle fideiussioni rilasciate da Unicredit Corporate Banking a favore della società Grandi Stazioni, proprietaria dell' immobile di via Marsala 27, a favore della società Tiglio S.r.l., proprietaria dell'immobile di via L. Pianciani 26.

***BENI DI TERZI***

La voce comprende gli importi dei beni di proprietà di Fintecna S.p.A. in comodato d'uso presso la società Stretto di Messina S.p.A.



Relazione sulla gestione

### Altri impegni e rischi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Il gruppo alla chiusura dell'esercizio risulta convenuto in numerosi giudizi, civili ed amministrativi, dal cui esame, anche in base alle indicazioni dei legali si ritiene in linea generale l'impossibilità di determinare in maniera oggettiva se e quali oneri possano scaturire a carico della varie società. Ancorché ritenuti non probabili per taluni di tali giudizi non si possono escludere, ad oggi ed in via assoluta, esiti sfavorevoli le cui conseguenze potrebbero consistere, oltre che nell'eventuale risarcimento dei danni, nel sostenimento di oneri connessi ad appalti con terzi, alla responsabilità civile, all'utilizzo del patrimonio aziendale, ecc.

Trattandosi di oneri allo stato attuale non oggettivamente determinabili, sono stati conseguentemente esclusi in sede di valorizzazione del Fondo per Rischi ed Oneri riferibile al contenzioso pendente.

Si segnalano inoltre gli importi relativi alle opere da realizzare non ancora finanziate, per le quali la capogruppo Anas ha un mero impegno programmatico pari a €/migliaia 2.410.489. In relazione alla natura meramente programmatica dell'impegno, tali opere da realizzare non sono rappresentate nei conti d'ordine.



ANAS S.p.A.

Relazione sulla gestione

**Ulteriori informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale****Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 c.c. si precisa che sono presenti crediti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 1.238.728 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 895.137;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 343.591.

Sono inoltre presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 240.495 per mutui contratti in favore di società concessionarie autostradali, per i mutui stipulati ed erogati alla data del 2 gennaio 2007 a valere sulla Convenzione di mutuo di cui ai Decreti Ministeriali 773/2000 e 314/2001, e per i mutui erogati per i lavori sulla Ragusa-Catania, Malpensa, Val d'Agri e Salaria.

**Variazioni nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 bis c.c. non si rilevano effetti significativi delle variazioni nei cambi in valuta estera, successivi alla chiusura dell'esercizio.

**Ripartizione di crediti e debiti per area geografica**

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

  
354



Relazione sulla gestione

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Nel seguente prospetto si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree di attività.

Si precisa che non viene indicata la ripartizione secondo aree geografiche, peraltro quasi tutte in Italia, in quanto non ritenuta significativa per la comprensione dei risultati economici.

#### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'importo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2010, pari a €/migliaia 729.035 (€/migliaia 706.723 al 31/12/2009) registra complessivamente un incremento pari a €/migliaia 22.312 (3,16%).

Di seguito è fornito il dettaglio della voce:

<i>importi in €/000</i>				
DENOMINAZIONE	2010	2009	VARIAZIONE	
<b>Corrispettivo di Servizio</b>				
Proventi da corrispettivo di Servizio	204.974	242.710	-37.736	
<b>Totale</b>	<b>204.974</b>	<b>242.710</b>	<b>-37.736</b>	
<b>Sovraprezzetti tariffari</b>				
Sovraprezzetti tariffari autostradali L. 296/2006, comma 1021	0	173.900	-173.900	
Integrazione Sovraprezzetti tariffari - MEF	0	17.392	-17.392	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>191.292</b>	<b>-191.292</b>	
<b>Proventi per licenze, concessioni e trasporti eccezionali</b>				
Canone di concessione L. 296/06, comma 1020	49.513	47.348	2.165	
Integrazione Canone annuo art.19 c.9 bis L. 102/09	380.931	131.115	249.816	
Canoni da sub concessioni su Autostrade	17.231	16.416	815	
Canone concessione diretta su Autostrade	16.431	15.501	930	
Royalties per concessioni su Autostrade	17.193	18.671	-1.478	
Canoni per licenze e concessioni su Strada Statale	23.662	23.087	575	
Proventi per canoni di pubblicità su Strada Statale	10.770	12.098	-1.328	
Proventi per trasporti eccezionali	8.091	8.295	-204	
<b>Totale</b>	<b>523.822</b>	<b>272.531</b>	<b>251.291</b>	
<b>Proventi vari</b>				
Proventi prove analisi laboratorio CSS Cesano	222	150	72	
Proventi da pedaggi	0	0	0	
Altri proventi	17	40	-23	
<b>Totale</b>	<b>239</b>	<b>190</b>	<b>49</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>729.035</b>	<b>706.723</b>	<b>22.312</b>	