



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

## B) - Fondi in gestione

La voce "Fondi in gestione" ammonta complessivamente a €/migliaia 28.969.521 e risulta composta come evidenziato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTI IN €/000 CONSISTENZA AL 31/12/2010	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02	6.440.746		266.420	6.174.326
Fondo L. 296 27/12/06 - Contributi C/Impianti	5.494.518		432.855	5.061.664
Fondo vincolato lavori	8.587.468	1.240.521	124.189	9.703.801
Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06	2.520.201	6.235	-	2.526.436
Fondo Copertura Mutui	1.437.642	-	91.376	1.346.266
Altri fondi vincolati per lavori	2.613.359	1.656.780	113.110	4.157.028
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>27.093.934</b>	<b>2.903.536</b>	<b>1.027.950</b>	<b>28.969.521</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) e l'importo di €/migliaia 6.042 (relativo al quota erogata nell'esercizio del contributo quindicennale assegnato per la "Variante di Cannitello con Delibera Cipe 77 del 31 luglio 2009).

L'incremento, pari ad €/migliaia 2.903.536, si riferisce alle nuove fonti di finanziamento Anas (€/migliaia 2.051.310) e Stretto di Messina (€/migliaia 6.042) rilevate nel periodo, e a riclassifiche effettuate nell'esercizio dalla capogruppo per €/migliaia 246.184.

Il decremento complessivo, pari ad €/migliaia 1.027.950, è attribuibile esclusivamente alla Capogruppo e si riferisce per €/migliaia 743.355 ad utilizzi riversati nella voce "Altri ricavi e proventi", per €/migliaia 4.000 ad utilizzi che trovano la loro contropartita nei proventi straordinari,

347

**Bilancio consolidato del gruppo ANAS: Nota Integrativa**

per €/migliaia 37.260 ad utilizzi diretti dei fondi come dettagliato nei successivi paragrafi e per €/migliaia 246.288 ad economie e riclassifiche effettuate nell'esercizio.

**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 266.420 a fronte:

- ▶ di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 237.542
- ▶ dei costi di mantenimento della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 12.596;
- ▶ dei costi per contributi a favore di società concessionarie e s favore di enti locali per €/migliaia 13.654;
- ▶ delle riclassifiche effettuate nel semestre a seguito di economie e ribassi d'asta per €/migliaia 2.628.

Il Fondo Speciale al 31/12/2011 ammonta pertanto ad €/migliaia 6.174.326. 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 5.061.664 e agli altri fondi in gestione, è destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2011, pari a €/migliaia 17.623.111 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 5.061.664, è stato costituito nel corso dell' esercizio 2007. Tale voce si riferisce ai fondi assegnati, nel 2007, nel 2008 e nel 2009 all'Anas per investimenti funzionali ai compiti istituzionali, sotto forma di contributi in conto impianti, di cui alla Legge 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007), comma 1026, 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"

Il decremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 432.855 è riferibile:

- ▶ alla copertura degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 25.473;

**Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa**

- ▶ alla copertura di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 155.317;
- ▶ alla copertura dei costi per contributi a favore di società concessionarie e a favore di enti locali per €/migliaia 14.756;
- ▶ alla riclassifica nella voce "Fondi vincolati per lavori" del finanziamento del Contratto di Programma 2010 riassegnato all'Anas nel corso dell'esercizio, attraverso la delibera CIPE 84/2011 (€/migliaia 237.309)

**FONDO VINCOLATO LAVORI**

Il fondo vincolato per lavori passa da €/migliaia 8.587.468 ad €/migliaia 9.703.901.

Gli incrementi dell'esercizio pari a €/migliaia 1.240.521 si riferiscono a nuovi finanziamenti per €/migliaia 994.937 e a riclassifiche per €/migliaia 245.584.

Il decremento pari a €/migliaia 124.189 è riferito all'utilizzo del fondo per copertura di costi per €/migliaia 117.839 e a riclassifiche rilevate nell'esercizio per €/migliaia 6.350.

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 85.962 e con convenzioni, per €/migliaia 31.877.

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

La voce, pari a €/migliaia 2.526.436, si riferisce "al saldo delle disponibilità nette presenti nel patrimonio" dell'ex Fondo Centrale di Garanzia alla data del 31.12.2011, come previsto dall'art. 1 comma 1025 della Legge Finanziaria 296/06.

Rispetto al saldo al 31.12.2010 (€/migliaia 2.520.201) la voce rileva un incremento pari a €/migliaia 6.235 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 1.346.266, 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 91.376 rappresenta l'utilizzo effettuato nell'esercizio per la copertura degli ammortamenti delle specifiche opere entrate in esercizio (€/migliaia 19.866), degli oneri inerenti le strade non in concessione (€/migliaia 50.326) e per la copertura degli interessi passivi corrisposti in occasione della restituzione di due rate annuali, per €/migliaia 21.183.



Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

**ALTRI FONDI VINCOLATI PER LAVORI**

Al 31 dicembre 2011 la voce "Altri fondi vincolati per lavori" ammonta a €/migliaia 4.157.028.

Tale voce rappresenta:

- ▶ per €/migliaia 3.201.730, le somme attribuite ad Anas per l'effettuazione di lavori, a fronte di mutui il cui rimborso è a carico dello Stato e di contributi pluriennali assegnati a valere su ex mutui a carico dello Stato non rinnovati dagli istituti bancari;
- ▶ 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 880.968, il fondo, costituito nei precedenti esercizi, relativo ai costi riaddebitati alla società CAV sostenuti da Anas al 31 dicembre 2011 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 41,204);
- ▶ per €/migliaia 35.297, il fondo di nuova costituzione iscritto per tener conto degli incassi per caro acciaio e destinati esclusivamente alla copertura dei relativi costi sostenuti per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre
- ▶ 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 1.656.780 si riferisce principalmente all'iscrizione tra i contributi pluriennali dell'importo residuo dei mutui a carico del Ministero, relativi alla SA-RC 1°, 2°, 3° e 4° megalotto, non rinnovati dagli istituti di credito, per i quali Anas ha ottenuto di accedere al finanziamento diretto (€/migliaia 1.488.024) e all'iscrizione del credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il finanziamento delle rate 2011 dei mutui ancora in essere sui contratti di programma 2003-2005 (€/migliaia 55.544).

La variazione in diminuzione, pari a €/migliaia 113.110 è riconducibile all'utilizzo del fondo a copertura degli ammortamenti delle opere finanziate con tali somme (€/migliaia 97.032), degli oneri inerenti le strade non in concessione (€/migliaia 2.954) e degli interessi passivi corrisposti sulle rate a valere sui mutui di cui al contratto di programma 2003-2005 (€/migliaia 13.123).



### C) - Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondi per rischi ed Oneri" ammonta complessivamente a €/migliaia 559.074 e risulta così composta:

<i>Importi in €/000</i>				
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONSISTENZA AL 31/12/2010</b>	<b>UTILIZZO</b>	<b>ACCANTONAMENTO</b>	<b>CONSISTENZA AL 31/12/2011</b>
Fondo di trattamento di quiescenza	25	0	0	25
Altri Fondi per rischi ed oneri				
Fondi rischi e oneri	523.559	113.245	141.764	552.078
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	513	513	6.971	6.971
<b>Totali</b>	<b>524.097</b>	<b>113.758</b>	<b>148.735</b>	<b>559.074</b>

Il fondo rischi ed oneri risulta composto:

- ▶ dal fondo di trattamento di quiescenza della società Stretto di Messina per €/migliaia 25;
- ▶ dal fondo di ristrutturazione per il piano di incentivazione all'esodo della società ANAS per €/migliaia 6.971;
- ▶ dal fondo Rischi e Oneri per €/migliaia 552.078, di cui €/migliaia 544.038 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 3.040 riferiti al fondo rischi e oneri della società Quadrilatero.

La variazione in diminuzione, pari ad €/migliaia 113.758, si riferisce principalmente alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi da parte della Capogruppo ANAS (€/migliaia 112.530) e dalla variazione in diminuzione di €/migliaia 513 derivante dal rilascio del Fondo Piano di Ristrutturazione Aziendale Anas.

L'accantonamento al 31/12/2011, per complessivi €/migliaia 148.735, si compone prevalentemente:

- ▶ per €/migliaia 139.147 dall'aggiornamento della stima del contenzioso pendente della società ANAS, effettuato dopo la valutazione analitica delle controversie;
- ▶ per €/migliaia 2.617 dall'accantonamento da parte della società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A. dei proventi finanziari netti maturati sulle disponibilità bancarie;
- ▶ €/migliaia 6.971 in relazione alle adesioni al nuovo piano d'esodo della Capogruppo Anas.

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 389.421 (€/migliaia 398.287 al 31/12/2010).



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

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

La parte di contenzioso lavori riferita a strade in concessione Anas, viene invece trattata contabilmente secondo quanto descritto nei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa, mediante iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi per contenziosi definiti. L'ammontare complessivo dei contenziosi probabili giudiziali e stragiudiziali in corso risulta pari a €/migliaia 1.367.498. 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 31/12/2010	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2011
T.F.R. del gruppo	33.001	12.706	-13.490	32.217
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>33.001</b>	<b>12.706</b>	<b>-13.490</b>	<b>32.217</b>

Il trattamento di fine rapporto, pari a €/migliaia 32.217, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2011, sulla base della normativa vigente del personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 13.490 è principalmente imputabile 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.



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

## E) Debiti

### *DEBITI VERSO BANCHE*

La voce "Debiti verso Banche" ammonta complessivamente a €/migliaia 1.362.380 e si compone come evidenziato nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti abreve	7.165	283.268	-7.165	283.268
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	209.151	215.696	-209.151	215.696
<b>Totale debiti v/banche a breve</b>	<b>216.316</b>	<b>498.964</b>	<b>-216.316</b>	<b>498.964</b>
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	1.079.112	0	-215.696	863.416
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.295.428</b>	<b>498.964</b>	<b>-432.012</b>	<b>1.362.380</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 400.254; 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 411.354;
- ▶ ai mutui stipulati ed erogati per i lavori sulla Malpensa, Val d'Agri e Salaria per €/migliaia 267.504;
- ▶ alla riallocazione tra i debiti a breve degli scoperti di banca al 31 dicembre 2011 per €/migliaia 283.268.

Al 31 dicembre 2011, la quota di tali debiti da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 498.964 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 863.416.

### *ACCONTI*

La voce anticipi, pari a €/migliaia 51.571 accoglie principalmente tutti i SAL presentati dalla capogruppo al cliente ANAS nell'ambito della commessa "Algeria" alla data del 31 dicembre 2011, contabilizzati per competenza e sospesi in base al criterio di valutazione della "commessa completata" (pari a €/migliaia 42.882).



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

**DEBITI VERSO FORNITORI**

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti verso fornitori	1.476.611	457.881	1.934.492
<b>TOTALE</b>	<b>1.476.611</b>	<b>457.881</b>	<b>1.934.492</b>

La voce "Debiti verso Fornitori" al 31/12/2011 ammonta complessivamente a €/migliaia 1.934.492; per maggiore completezza si fornisce il seguente dettaglio:

Importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	239.391	51.489	290.880
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	815.447	479.089	1.294.536
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	90.280	-18.345	71.935
Debiti per contenzioso lavori	716	92	808
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	61.468	-20.799	40.669
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	29.257	-2.403	26.854
Debiti verso general contractor	239.709	-31.248	208.461
Altri debiti beni e servizi	343	6	349
<b>TOTALE</b>	<b>1.476.611</b>	<b>457.881</b>	<b>1.934.492</b>

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", pari a €/migliaia 290.880, accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2011. Tale importo è costituito prevalentemente dai debiti della società ANAS, pari a €/migliaia 228.333 (€/migliaia 193.729 al 31 dicembre 2010).

La voce "debiti per fatture da ricevere per lavori", pari a €/migliaia 1.294.536, è costituita principalmente per €/migliaia 1.132.346 dai debiti della società ANAS, e per €/migliaia 162.190 dai debiti verso i contraenti generali della società Stretto di Messina e Quadrilatero per €/migliaia.

La voce "debiti per fatture da ricevere beni e servizi", pari a €/migliaia 71.935, è costituita esclusivamente dai debiti della società ANAS.

La voce "debiti per contenzioso lavori", pari a €/migliaia 808, 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 40.669, costituisce la trattenuta complessiva che la normativa vigente prevede sui lavori eseguiti a



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

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 26.854, 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 208.461, accoglie il debito per lavori maturati e prefinanziati da *General Contractor*, prevalentemente riferibili alla capogruppo ANAS (€/migliaia 201.470).

#### *DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE*

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti verso collegate	204.826	30.869	235.695
<b>TOTALE</b>	<b>204.826</b>	<b>30.869</b>	<b>235.695</b>

La voce "Debiti verso imprese collegate" al 31/12/2011 ammonta complessivamente a €/migliaia 235.695. Tale voce, comè ampiamente descritto nella Nota Integrativa civilistica, si riferisce esclusivamente ai debiti della capogruppo.

#### *DEBITI TRIBUTARI*

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti tributari	16.313	-6.694	9.619
<b>Totale</b>	<b>16.313</b>	<b>-6.694</b>	<b>9.619</b>

La voce Debiti Tributari ammonta complessivamente a €/migliaia 9.619 ed è principalmente riferita ai debiti della capogruppo (€/migliaia 8.397).

355



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

**DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Debiti vs Istituti di previdenza	20.689	139	20.828
<b>TOTALE</b>	<b>20.689</b>	<b>139</b>	<b>20.828</b>

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" al 31/12/2011 ammonta complessivamente a €/migliaia 20.828 ed è principalmente costituita da debiti di Anas verso l'INPS (€/migliaia 10.350) e verso l'INPDAP (€/migliaia 8.384).

**ALTRI DEBITI**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Verso il personale	28.272	1.236	29.508
Per contributi a favore di soc. concessionarie	76.543	5.237	81.780
Verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale (IDC)	2	0	2
Per depositi e cauzioni	10.481	310	10.791
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	17.972	-5.982	11.990
Verso enti vari	3.074	6	3.080
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	6.228	1.256	7.484
Verso altri	47.966	16.090	64.056
<b>TOTALE</b>	<b>190.538</b>	<b>18.152</b>	<b>208.690</b>

Gli altri debiti ammontano complessivamente a €/migliaia 208.690 e per €/migliaia 202.909 si riferiscono alla Capogruppo.

**Debiti verso il personale**

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2011 a €/migliaia 29.508 e si riferiscono per €/migliaia 28.121 ai debiti della Capogruppo, per €/migliaia 389 alla società Stretto di Messina S.p.A. e per €/migliaia 998 alla società Quadrilatero S.p.A.

356



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 81.780 (€/migliaia 76.543 al 31/12/2010) 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 71.848 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 per depositi e cauzioni

La voce, pari ad €/migliaia 10.791, si riferisce esclusivamente alla capogruppo.

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

La voce è di competenza della capogruppo, pari ad €/migliaia 11.990 ed evidenzia i debiti per vincoli generati da pignoramenti subiti da terzi sui crediti vantati nei confronti di Anas

Debiti verso Enti vari

La voce, pari ad €/migliaia 3.080, 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 7.484, 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 64.056, accoglie principalmente i debiti della capogruppo per espropri (€/migliaia 59.660).

  
357



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

### F) - Ratei e risconti passivi

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

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
<b>Ratei passivi</b>			
Ratei passivi canoni di locazione	2	0	2
Ratei passivi somministrazioni	0	0	0
Altri ratei passivi	154	-126	28
<b>Totale</b>	<b>156</b>	<b>-126</b>	<b>30</b>
<b>Risconti passivi</b>			
Risconti passivi - canoni di locazione	1	-1	0
Risconti passivi per ricavi sospesi	0	0	0
Risconti passivi - contratti di durata	8	-7	1
Altri risconti passivi	6.718	-206	6.512
M.S. strade - Risconto Integraz. canone L.102/2009	0	33.721	33.721
<b>Totale</b>	<b>6.727</b>	<b>33.507</b>	<b>40.234</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>6.883</b>	<b>33.381</b>	<b>40.264</b>

La voce "Altri risconti passivi", pari a €/migliaia 6.512 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 1.298);

La voce "Manutenzioni straordinarie strade", pari a €/migliaia 33.721 al 31/12/2011, è relativa al risconto effettuato dalla capogruppo della quota di ricavi relativa all'integrazione canone annuo a titolo di risorse finanziarie necessarie ad effettuare gli interventi di manutenzione straordinaria sulla base di un piano di interventi analiticamente predisposto. La quota di ricavi sospesa, coerentemente con le disposizioni di legge, viene determinata come valore residuale dell'intero canone dopo che lo stesso ha finanziato le attività relative all'esercizio della Rete in gestione e ricomprese nei Contratti di Programma – Parte servizi (Manutenzione Ordinaria, Sorveglianza, Monitoraggio e Infomobilità).

I ricavi sospesi saranno rilasciati a conto economico a partire dall'inizio dell'ammortamento delle Manutenzioni Straordinarie pianificate a livello pluriennale, correlando tali ricavi ai costi che saranno sostenuti.



Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

## 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 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
<b>IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE</b>			
Impegni attivati	14.061.348	-1.521.250	12.540.098
Impegni da attivare	5.530.154	59.100	5.589.254
<b>Totale</b>	<b>19.591.502</b>	<b>-1.462.150</b>	<b>18.129.352</b>
<b>PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI</b>			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	1.549.492	185.836	1.735.328
<b>Totale</b>	<b>1.549.492</b>	<b>185.836</b>	<b>1.735.328</b>
<b>FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITA'</b>			
Quote di finan. Previsti ex QCS 2000-06	529.996	0	529.996
Altri finanz. Assegnati dallo Stato e da Enti	1.815.045	-1.543.568	271.477
<b>Totale</b>	<b>2.345.041</b>	<b>-1.543.568</b>	<b>801.473</b>
<b>GARANZIE</b>			
Garanzie rilasciate a terzi	1.341.105	-272.492	1.068.613
<b>Totale</b>	<b>1.341.105</b>	<b>-272.492</b>	<b>1.068.613</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 12.540.098 si compone per:

- €/migliaia 11.507.994 riferiti ad impegni attivati dalla Capogruppo Anas;
- €/migliaia 1.032.104 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 5.589.254, rappresenta la quota parte delle opere programmate per le quali ancora non è stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera.

A  
D  
359



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS. Nota Integrativa

**PRESTITI A MIL TERMINE NON EROGATI**

La voce rappresenta l'ammontare dei mutui stipulati ma non ancora erogati, pari a €/migliaia 1.735.328, e si compone per:

- ▶ €/migliaia 817.446 riferiti alla Capogruppo Anas;
- ▶ €/migliaia 917.882 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, risulta invariata rispetto all'esercizio precedente ed 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 271.477, si riferiscono interamente alla capogruppo in relazione ai contratti di mutuo a carico del Ministero che, essendo scaduti i termini previsti dal relativo contratto per il loro utilizzo, saranno oggetto di finanziamenti diretti da parte dello Stato.

Il decremento dell'esercizio pari a €/migliaia 1.543.568 si riferisce principalmente al riconoscimento del finanziamento diretto relativamente agli ex mutui SA-RC 1°e 2° megalotto.

**GARANZIE RILASCiate A TERZI**

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

- ▶ €/migliaia 11.683 alle fideiussioni rilasciate dalla banca algerina BADR e controgarantite da Monte Paschi di Siena a favore dell'ANA (Agenzia National des Autoroutes), cliente nell'ambito della commessa Algeria;
- ▶ €/migliaia 1.052.218. alle fideiussioni rilasciate a favore dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito del recupero del credito IVA 2006-2007-2008-2009;
- ▶ €/migliaia 1.720 alle fideiussioni rilasciate da Unicredit Corporate Banking a favore della società Grandi Stazioni, proprietaria dell' immobile di via Marsala 27, e a favore del Fondo Atlantic, proprietario 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.



Bilancio consolidato del gruppo ANAS: Nota Integrativa

### 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 1.613.281. In relazione alla natura meramente programmatica dell'impegno, tali opere da realizzare non sono rappresentate nei conti d'ordine.

*[Handwritten signatures and initials]*  
381



ANAS S.p.A.

Bilancio consolidato del gruppo ANAS: Nota Integrativa

### 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 1.073.908 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 873.137;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 300.771.

Sono inoltre presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 112.328 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.