

Il credito per la "regionalizzazione" delle strade, pari a €/migliaia 149.671, è conseguente, appunto, alla attività di trasferimento di strade alle Regioni, effettuata in attuazione della Legge n. 59 del 15/03/1997, concernente la "Delega al Governo per il conferimento di funzioni e compiti alle Regioni ed Enti Locali, per la riforma della Pubblica Amministrazione e per la semplificazione amministrativa". Il credito esistente al 18/12/02 è stato quasi interamente svalutato in sede di Perizia, ex art. 7 L.178/02, e pertanto, trova la sua contropartita nel "Fondo svalutazione altri crediti".

La voce "Anticipi a fornitori", pari ad €/migliaia 7.144, è costituita, prevalentemente, da pagamenti effettuati a fronte di sentenze, non passate in giudicato, per risarcimento danni.

La voce "Anticipi v/società concessionarie", per un importo pari a €/migliaia 12.066, fa riferimento principalmente agli anticipi verso il Consorzio Autostrade Siciliane e sui lavori relativi al passante di Mestre effettuati a favore del Commissario Delegato dell'"Emergenza Traffico Mestre".

Gli altri crediti, pari ad €/migliaia 14.845 sono costituiti principalmente (€/migliaia 9.356) dal credito vantato verso la società Autostrade dei Parchi a fronte della gestione in nome e per conto e dal credito verso la provincia autonoma di Trento (€/migliaia 1.714), che è riconducibile al riaddebito dei costi del personale Anas trasferito alla Provincia Autonoma di Trento relativamente ai mesi di Luglio, Agosto e Settembre 1998, per i quali Anas è in attesa di liquidazione da parte della provincia interessata. Tale credito è stato svalutato interamente dalla Perizia ex art. 7, L. 178/02 nell'ambito del fondo svalutazione altri crediti.

Come già accennato, il "Fondo svalutazione altri crediti", pari ad €/migliaia 150.868, recepisce le stime effettuate in sede di perizia ex art. 7 L.178/02. Il suo valore riflette principalmente la non esigibilità dei crediti per la regionalizzazione delle strade. Rispetto al valore dell'esercizio precedente, tale fondo non ha subito variazioni in quanto ritenuto rappresentativo del rischio di non recuperabilità dei crediti in oggetto.

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

La società non detiene e non ha detenuto nel corso dell'esercizio attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## C) IV - Disponibilità liquide

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

Importi in €/000

| DESCRIZIONE                       | CONSISTENZA AL<br>31/12/2005 | VARIAZIONE | CONSISTENZA AL<br>31/12/2006 |
|-----------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|
| Depositi bancari                  | 189.522                      | 6.178      | 195.700                      |
| Depositi postali                  | 9.374                        | -5.531     | 3.843                        |
| Totale depositi bancari e postali | 198.896                      | 647        | 199.543                      |
| Assegni e titoli                  | 674                          | 105        | 779                          |
| Denaro e valori in cassa          | 507                          | -194       | 313                          |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>200.077</b>               | <b>558</b> | <b>200.635</b>               |

I depositi bancari pari ad €/migliaia 195.700 sono costituiti principalmente dalle disponibilità presenti sui conti correnti della Banca di Roma e della Tesoreria Centrale dello Stato.

Delle predette disponibilità, circa 130 milioni di euro sono indisponibili per effetto dei pignoramenti inerenti i contenziosi con i fornitori.

I Depositi postali, pari ad €/migliaia 3.843, sono costituiti dalle disponibilità presenti nei conti correnti postali presso Poste Italiane S.p.A.

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

I predetti 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.

La voce Assegni e Titoli, pari ad €/migliaia 779, 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 313, è costituita essenzialmente dalle disponibilità presenti a fine esercizio presso le casse compartimentali e centrale.

#### D) - Ratei e risconti attivi

Si riporta di seguito il dettaglio dei Risconti attivi:

importi in €/000

| DESCRIZIONE                                 | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2005 | VARIAZIONE | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2006 |
|---------------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|
| <b><u>Risconti attivi</u></b>               |                              |            |                              |
| Risconti attivi - Canoni anticipati leasing | -                            | 3          | 3                            |
| Risconti attivi - canoni di locazione       | 94                           | -5         | 89                           |
| Risconti attivi - somministrazioni          | 15                           | -9         | 6                            |
| Risconti attivi - assicurazioni             | 5.642                        | 200        | 5.842                        |
| Altri risconti attivi                       | 180                          | -7         | 173                          |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>5.931</b>                 | <b>182</b> | <b>6.113</b>                 |

La voce di maggior rilievo è quella riferita alle assicurazioni, per un importo pari a €/migliaia 5.842. In essa è compresa la quota di competenza del 2007 (da gennaio a giugno) della polizza assicurativa RC, pari a €/migliaia 5.475.

## 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 | 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 |                                     |                             |                  |
| All'inizio dell'esercizio precedente              |                       | 244.106          | 1.819.892                        | - 21.583                     | -                                             |                                     | -                           | 2.042.415        |
| Altre variazioni:                                 |                       |                  |                                  |                              |                                               |                                     |                             |                  |
| - Adeguamento capitale sociale ex art. 7 L.178/02 |                       | 5.894            | -                                | 5.894                        |                                               |                                     |                             | -                |
| - Aumento capitale sociale                        |                       | 2.019.892        | 2.019.892                        |                              |                                               |                                     |                             | -                |
| - Versamento in conto aumento capitale            |                       |                  | 1.617.048                        |                              |                                               |                                     |                             | 1.617.048        |
| - Adeguamento valori ex art. 7 L.178/02           |                       |                  |                                  | 687.458                      |                                               |                                     |                             | 687.458          |
| - Trasferimento immobili ex L.662/96              |                       |                  |                                  |                              | 71.964                                        |                                     |                             | 71.964           |
| - Riclassifica Fondi per lavori                   |                       |                  | 126.015                          |                              |                                               |                                     |                             | 126.015          |
| Risultato dell'esercizio precedente               |                       |                  |                                  |                              |                                               |                                     | -496.425                    | -496.425         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>    |                       | <b>2.269.892</b> | <b>1.543.063</b>                 | <b>659.981</b>               | <b>71.964</b>                                 | <b>-</b>                            | <b>496.425</b>              | <b>4.048.475</b> |
| - Copertura Perdita esercizio precedente          |                       |                  |                                  | -496.425                     |                                               | -                                   | 496.425                     | -                |
| Altre variazioni:                                 |                       |                  |                                  |                              |                                               |                                     |                             |                  |
| - Versamento in conto aumento capitale            |                       |                  | 100.000                          |                              |                                               |                                     |                             | 100.000          |
| Risultato del periodo                             |                       |                  |                                  |                              |                                               |                                     | -426.596                    | -426.596         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio</b>               |                       | <b>2.269.892</b> | <b>1.643.063</b>                 | <b>163.556</b>               | <b>71.964</b>                                 | <b>-</b>                            | <b>-426.596</b>             | <b>3.721.879</b> |

La variazione in aumento, pari ad €/migliaia 100.000, esposta in tabella, rappresenta l'apporto a capitale sociale previsto dalla Legge Finanziaria 2006.

Con delibera del 6 aprile 2007, l'assemblea, in sede di approvazione del bilancio 2005, ha deliberato di coprire la perdita di tale esercizio utilizzando una quota della riserva di trasformazione.

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<br>31/12/2006 | Possibilità di<br>utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei<br>tre precedenti esercizi |                   |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                       |                           |                                 |                   | per copertura perdite                                                   | per altre ragioni |
| <u>Capitale</u>                                       | 2.269.892                 | -                               | -                 | -                                                                       | -                 |
| <u>Altre riserve</u>                                  |                           |                                 |                   |                                                                         |                   |
| Versamenti in c/aumento capitale                      | 1.643.063                 | A, B                            | 1.643.063         | -                                                                       | -                 |
| Differenza di trasformazione                          | 163.556                   | A, B                            | 163.556           | -                                                                       | -                 |
| Riserva da trasferimento beni immobili<br>ex L.662/96 | 71.964                    | A, B                            | 71.964            | -                                                                       | -                 |
| <u>Utile (Perdita) a nuovo</u>                        | -                         |                                 |                   |                                                                         |                   |
| <u>Utile (Perdita) di esercizio</u>                   | -426.596                  |                                 | -                 | -                                                                       | -                 |
| <b>TOTALE</b>                                         |                           |                                 | <b>1.878.583</b>  |                                                                         |                   |
| <b>Quota non distribuibile</b>                        |                           |                                 | <b>1.878.583</b>  |                                                                         |                   |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                    |                           |                                 | -                 |                                                                         |                   |

**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 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:

importi in €/000

| DESCRIZIONE                       | CONSISTENZA<br>31/12/2005 | INCREMENTI       | DECREMENTI     | CONSISTENZA<br>31/12/2006 |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02 | 8.139.475                 | -                | 362.874        | 7.776.601                 |
| Fondo vincolato lavori            | 1.769.308                 | 2.427.980        | 81.842         | 4.115.446                 |
| Fondo Copertura Mutui             | 1.867.418                 | -                | 12.371         | 1.855.047                 |
| Altri fondi vincolati             | 351.453                   | 519.041          | 427            | 870.067                   |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>12.127.654</b>         | <b>2.947.021</b> | <b>457.514</b> | <b>14.617.161</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 del 18/12/2002 e rappresenta il complesso delle risorse finanziarie assegnate all'ANAS per lo svolgimento della sua attività istituzionale.

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

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

Il fondo speciale, 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.

Si precisa che, in applicazione della menzionata Legge 178/02, il fondo è stato complessivamente utilizzato, fino al 31/12/2004 nella misura di €/migliaia 967.504. Tale importo si riferisce, per €/migliaia 870.126, ad utilizzi per il raggiungimento del pareggio contabile di precedenti esercizi e quindi a fronte della ristrutturazione conseguente alla trasformazione dell'ANAS.

Al 31 dicembre 2004, il fondo residuo, pari a €/migliaia 8.701.442, era da considerarsi destinato in parte alla copertura degli ulteriori oneri di ristrutturazione per €/migliaia 645.800, determinati sulla base delle risultanze delle linee guida del Piano Industriale 2005–2008, ed in parte, per €/migliaia 2.905.054, destinato alla copertura degli oneri già sostenuti al 31/12/2004 riferibili agli investimenti ed al mantenimento della rete stradale ed autostradale.

Per effetto degli utilizzi e delle riclassifiche effettuati nell'esercizio 2005 (per complessive €/migliaia 561.967), il fondo residuo al 31 dicembre 2005 era pari a €/migliaia 8.139.475 e, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.562.955, era destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già sostenuti al 31.12.2005, per €/migliaia 4.817.623, ed alla copertura degli oneri per investimenti da effettuare per la residua parte. La parte di fondo precedentemente considerata come destinata contabilmente alla copertura degli oneri di ristrutturazione è stata liberata a favore della copertura degli oneri riferibili ai nuovi investimenti ed al mantenimento della rete stradale ed autostradale, nonché di altri oneri, ricompresi tra quelli di cui all'art. 7 della L. 178/2002, derivanti o connessi alla ristrutturazione societaria ed alla conseguente riorganizzazione aziendale.

Nell'esercizio 2006 il fondo speciale ex art. 7 Legge 178/2002 si è decrementato per complessivi €/migliaia 362.874 a fronte:

- di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade entrate in esercizio, per complessivi €/migliaia 131.692;
- del mantenimento della rete stradale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 140.373;
- della copertura degli oneri di ristrutturazione derivanti dal piano di incentivazione all'esodo del personale, per €/migliaia 13.990;
- del trasferimento della competenza sui fondi relativi alla L. 246/2002, per €/migliaia 10.995, dei fondi relativi all'alluvione del 2000, per €/migliaia 45.824 e dei fondi relativi al Commissario Gran Sasso per €/migliaia 20.000.

Al 31 dicembre 2006, pertanto, il fondo residuo, pari ad €/migliaia 7.776.601, è da considerarsi destinato, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.662.955, alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2006, per €/migliaia 6.678.486, alla copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti e al mantenimento della rete stradale e autostradale nonché alla copertura degli ulteriori oneri di ristrutturazione societaria e della riorganizzazione aziendale.

#### **FONDO VINCOLATO LAVORI**

Il fondo vincolato per lavori passa da €/migliaia 1.769.308 ad €/migliaia 4.115.446.

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati principalmente:

- ▶ per €/migliaia 781.186, dall'attribuzione dei fondi di cui alla delibera CIPE 116/06 (Autostrada Salerno – Reggio Calabria IV Megalotto);
- ▶ per €/migliaia 368.890, dall'attribuzione dei fondi di cui alla delibera CIPE 155/05 (Autostrada Salerno – Reggio Calabria dal Km 47,8 al Km 53,8 e dal Km 222 al Km 225,8);
- ▶ per €/migliaia 819.191, dalla contabilizzazione delle ulteriori somme rendicontate a fronte dei lavori previsti dal programma QCS 2000/2006;
- ▶ per €/migliaia 54.000, dall'attribuzione di fondi relativi alla Convenzione Italia – Francia;
- ▶ per €/migliaia 52.500, dall'attribuzione di fondi relativi al contributo quindicennale per il completamento e l'ottimizzazione della Torino – Milano con la viabilità locale mediante interconnessione tra la SS 32 e la SP 299.

Il fondo vincolato per lavori si è inoltre incrementato in contropartita dell'iscrizione dei crediti risultanti da convenzioni stipulate con Regioni ed Enti Locali, relativamente alla quota dei contributi a carico degli enti, per un importo complessivo di €/migliaia 325.607.

Il decremento, pari ad €/migliaia 81.842, è principalmente riferibile: quanto ad €/migliaia 20.092 ad un ribasso d'asta relativo alla convenzione dell'8 febbraio 2000 con la Regione Campania (relativa ai lavori di ammodernamento della Strada

Statale 212 allo svincolo per San Marco dei Cavoti), quanto ad €/migliaia 16.289, a fronte dell'utilizzo diretto a copertura di costi per società concessionarie (contributi al Consorzio Autostrade Siciliane, coperto dalla delibera CIPE 68/2004) e quanto ad €/migliaia 12.190 all'utilizzo fondi per copertura costi.

Gli utilizzi si riferiscono alla copertura degli ammortamenti e degli oneri inerenti le strade non in concessione relativi ad opere finanziate con fondi specifici, per €/migliaia 4.145, e con convenzioni, per €/migliaia 8.045.

#### **FONDO COPERTURA MUTUI**

Il fondo per copertura mutui, pari ad €/migliaia 1.855.047, si riferisce alle somme attribuite ad Anas per la realizzazione di specifiche opere e per la copertura di interessi su mutui da stipulare per il finanziamento delle opere stesse. Il decremento, di €/migliaia 12.371, rappresenta l'utilizzo effettuato nel 2006 a copertura degli ammortamenti delle specifiche opere entrate in esercizio, pari ad €/migliaia 12.064, e la copertura degli interessi passivi maturati su mutui, pari ad €/migliaia 307.

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

Tale fondo rappresenta somme attribuite ad Anas per l'effettuazione di lavori, a fronte di mutui il cui rimborso è a carico dello Stato. La variazione in aumento, pari a €/migliaia 519.041, è dovuta all'incasso di somme erogate dalle banche a fronte di mutui rimborsati dallo Stato. La variazione in diminuzione, pari ad €/migliaia 427 rappresenta l'utilizzo, effettuato nel 2006, a copertura degli ammortamenti delle opere finanziate con tali somme.

### **C) - Fondi per rischi e oneri**

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

Importi in €/000

| DESCRIZIONE                                  | CONSISTENZA AL<br>31/12/2005 | UTILIZZO      | ACCANTONAMENTO | CONSISTENZA AL<br>31/12/2006 |
|----------------------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Fondo rischi contenzioso                     | 380.447                      | 35.567        | 69.307         | 414.187                      |
| Fondo piano di ristrutturazione<br>aziendale | -                            | -             | 11.282         | 11.282                       |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>380.447</b>               | <b>35.567</b> | <b>80.589</b>  | <b>425.469</b>               |

La valutazione del fondo per rischi contenzioso 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