

- il totale delle somme incassate a fronte di erogazione di contributi vari per importo pari a €/migliaia 12.265.

Tali fondi per effetto di misure legislative sono vincolati a specifiche opere.

È opportuno rilevare, inoltre, che per effetto di pignoramenti inerenti contenziosi con diversi fornitori al 31.12.2007 erano indisponibili €/migliaia 110.811 presso il conto corrente Banca di Roma, nonché €/migliaia 143.000 presso Banca d'Italia.

I Depositi postali pari ad €/migliaia 13.841 sono costituiti dalle disponibilità presenti nei conti correnti postali presso le Poste Italiane, di cui €/migliaia 12.100 indisponibili per pignoramenti.

A titolo puramente informativo si evidenzia che i Compartimenti gestiscono i conti correnti postali intestati a: Ministero Infrastrutture – Gestione Infrastrutture per MI art. 12 C.S., in cui confluiscono gli introiti delle infrazioni previste dal Codice della Strada che vengono periodicamente riversati allo stesso Ministero unitamente alle competenze maturate. I predetti conti correnti non sono, pertanto, riflessi nel bilancio, in quanto Anas non ne ha la titolarità, ma soltanto la gestione in nome e per conto.

#### **DEPOSITI BANCARI E POSTALI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA**

Le disponibilità liquide relative all'ex Fondo Centrale di Garanzia ammontano a complessivi €/migliaia 678.320.

La voce è costituita dal saldo al 31/12/2007 dei conti correnti bancari intestati all'ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 18.585 e dal saldo del conto di Tesoreria Centrale intestato ad Anas ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 659.735. Tale importo rappresenta la parte liquida dei fondi dell'ex Fondo Centrale di Garanzia vincolati agli interventi di completamento della SA-RC ex art.1, comma 1025 Legge 296/06.

#### **ASSEGNI E TITOLI E DENARO E VALORI IN CASSA**

La voce Assegni e Titoli, pari ad €/migliaia 1.442, 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 161, è costituita dalle disponibilità presenti a fine anno presso le casse compartimentali e della Direzione Generale.

**D) - Ratei e risconti attivi**

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

importi in €/000

| DESCRIZIONE                                 | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2006 | VARIAZIONE   | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2007 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                         |                              |              |                              |
| Altri ratei attivi                          | 0                            | 806          | 806                          |
| <b>Totale</b>                               | <b>0</b>                     | <b>806</b>   | <b>806</b>                   |
| <b>Risconti attivi</b>                      |                              |              |                              |
| Risconti attivi - Canoni anticipati leasing | 3                            | -3           | 0                            |
| Risconti attivi - canoni di locazione       | 89                           | 1            | 90                           |
| Risconti attivi - somministrazioni          | 6                            | 11           | 17                           |
| Risconti attivi - assicurazioni             | 5.842                        | 2.338        | 8.180                        |
| Altri risconti attivi                       | 173                          | 20           | 193                          |
| <b>Totale</b>                               | <b>6.113</b>                 | <b>2.367</b> | <b>8.480</b>                 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                   | <b>6.113</b>                 | <b>3.173</b> | <b>9.286</b>                 |

L'incremento di €/migliaia 3.173 si riferisce, prevalentemente, ai risconti attivi sui premi per assicurazioni pari a €/migliaia 2.338. La variazione rispetto all'esercizio precedente è da attribuire alla diversa data di decorrenza delle coperture assicurative in seguito al rinnovo delle polizze (tra gli importi principali la "RC contro terzi e prestatori d'opera" e la "Tutela legale e Peritale per Dirigenti e Dipendenti" con decorrenza dal 22/10/2007).

L'ulteriore incremento di €/migliaia 806 si riferisce ai ratei sugli interessi attivi maturati alla data del 31/12/2007 a fronte dei certificati di deposito e dei depositi a termine della società.

**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 aumento capitale | Differenza di trasformazione | Riserva da trasferimento Immobili ex L.662/96 | Altre Riserve straordinarie |                                     |                             |                  |
| All'inizio dell'esercizio precedente (1/1/2006)                    |                       | 2.269.892        | 1.543.064                      | 659.982                      | 71.964                                        | -                           | 496.425                             | -                           | 4.048.477        |
| - Adeguamento capitale sociale ex art. 7 L.178/02                  |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | -                |
| - Aumento capitale sociale                                         |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | -                |
| - Versamento in conto aumento capitale                             |                       | -                | 100.000                        | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | 100.000          |
| - Adeguamento valori ex art. 7 L.178/02                            |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | -                |
| - Trasferimento immobili ex L.662/96                               |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | -                |
| - Riclassifica Fondi per lavori                                    |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | -                |
| Risultato dell'esercizio precedente (2005)                         |                       | -                | -                              | 496.425                      | -                                             | -                           | 496.425                             | -                           | -                |
| Risultato dell'esercizio (2006)                                    |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -426.596                    | -426.596         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>                     |                       | <b>2.269.892</b> | <b>1.643.064</b>               | <b>163.557</b>               | <b>71.964</b>                                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>                            | <b>-426.596</b>             | <b>3.721.881</b> |
| - Copertura perdita esercizio precedente                           |                       | -                | 426.593                        | -3                           | -                                             | -                           | -                                   | 426.596                     | -                |
| - Costituzione per acquisizione ramo d'azienda                     |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | 267.371                     | -                                   | -                           | 267.371          |
| - Riclassifica Fondi in gestione (comma 1026, art.1, Legge 296/06) |                       | -                | 100.000                        | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | 100.000          |
| - Versamento in conto aumento capitale                             |                       | -                | 426.593                        | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -                           | 426.593          |
| Risultato del periodo                                              |                       | -                | -                              | -                            | -                                             | -                           | -                                   | -127.872                    | -127.872         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio</b>                                |                       | <b>2.269.892</b> | <b>1.543.064</b>               | <b>163.554</b>               | <b>71.964</b>                                 | <b>267.371</b>              | <b>-</b>                            | <b>-127.872</b>             | <b>4.187.973</b> |

Al 31.12.2007 il patrimonio netto è pari a €/migliaia 4.187.973.

Il comma 1026 della Legge Finanziaria 2007 ha disposto che i finanziamenti pubblici a copertura degli investimenti per lavori nella rete stradale avvengono, a partire dalle somme erogate dal 1° gennaio 2007, a titolo di contributo in conto impianti. In conseguenza di ciò, l'importo, pari a €/migliaia 100.000, non ancora erogato al 31 dicembre 2006 dei versamenti in conto aumento del capitale sociale relativi alle assegnazioni di cui alla Legge Finanziaria 2006 è stato riclassificato nei Fondi in Gestione, nella voce "Fondo L. 296 del 27.12.2006 – Contributi in c/impianti".

In data 2.7.2007 è stato emanato il Decreto Legge n. 81 in tema di "Disposizioni urgenti in materia finanziaria" che all'art. 8, comma 4 ha così disposto: "Al fine di consentire la copertura della perdita d'esercizio per l'anno 2006, è concesso ad Anas S.p.A un contributo di € 426.592.642 a titolo di apporto a capitale sociale per l'anno 2007".



Per effetto della suddetta disposizione normativa, l'Assemblea del 9.7.2007 ha assunto le conseguenti delibere in tal senso ed il 2 agosto l'Azionista ha versato tale contributo.

Con effetto dal 1° ottobre 2007, a seguito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A del ramo d'azienda "Infrastrutture", Anas S.p.A ha acquisito la partecipazione nella società Stretto di Messina, oltre alle altre attività e passività del ramo trasferito. Il valore effettivo del patrimonio netto del ramo ammonta a €/migliaia 267.371 ed è stato appostato a riserva straordinaria.

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>AL 31/12/2007 | Possibilità di<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate<br>nei tre precedenti esercizi |                   |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                       |                              |                                 |                      | per copertura perdite                                                   | per altre ragioni |
| <u>Capitale</u>                                       | 2.269.892                    | -                               | -                    | -                                                                       | -                 |
| <u>Altre riserve</u>                                  |                              |                                 |                      |                                                                         |                   |
| Versamenti in c/aumento capitale                      | 1.543.064                    | A, B                            | 1.543.064            | -                                                                       | -                 |
| Differenza di trasformazione                          | 163.554                      | A, B                            | 163.554              | -                                                                       | -                 |
| Riserva da trasferimento beni immobili<br>ex L.662/96 | 71.964                       | A, B                            | 71.964               | 3                                                                       | -                 |
| Altre riserve straordinarie                           | 267.371                      | A, B                            | 267.371              | -                                                                       | -                 |
| <u>Utile (Perdita) esercizio precedente</u>           | -                            | -                               | -                    | -                                                                       | -                 |
| <u>Utile (Perdita) del periodo</u>                    | 127.872                      | -                               | -                    | -                                                                       | -                 |
| <b>TOTALE</b>                                         |                              |                                 | <b>2.045.953</b>     |                                                                         |                   |
| <b>Quota non distribuibile</b>                        |                              |                                 | <b>2.045.953</b>     |                                                                         |                   |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                    |                              |                                 | <b>-</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 nominale di 1 (uno) Euro ed è posseduto interamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

**B) - Fondi in gestione**

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

importi in €/000

| DESCRIZIONE                                   | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2006 | INCREMENTI       | DECREMENTI     | CONSISTENZA<br>AL 31/12/2007 |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|
| Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02             | 7.776.601                    | -                | 330.822        | 7.445.779                    |
| Fondo L. 296 27/12/06 - Contributi C/Impianti | -                            | 1.211.000        | 19.269         | 1.191.731                    |
| Fondo vincolato lavori                        | 4.115.446                    | 723.555          | 221.121        | 4.617.880                    |
| Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06    | -                            | 2.478.294        | 185            | 2.478.109                    |
| Fondo Copertura Mutui                         | 1.855.047                    | -                | 63.511         | 1.791.536                    |
| Altri fondi vincolati                         | 870.067                      | 315.850          | 1.269          | 1.184.648                    |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                     | <b>14.617.161</b>            | <b>4.728.699</b> | <b>636.177</b> | <b>18.709.683</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.

**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, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale ed agli altri fondi in gestione, alla copertura degli oneri già sostenuti al 31/12/2004 riferibili agli investimenti realizzati ed al *mantenimento* della rete stradale ed autostradale.

Al 31 dicembre 2004, pertanto, risultavano disponibili €/migliaia 5.150.587, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale pari ad €/migliaia 2.848.580 ed agli altri fondi in gestione, a copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti realizzati ed anche per il *mantenimento* della rete stradale ed autostradale.

Per effetto degli utilizzi e delle riclassifiche effettuati nell'esercizio 2005 (per complessivi €/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 ed agli altri fondi in gestione, 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.

Per effetto degli utilizzi e delle riclassifiche effettuati nell'esercizio 2006 (per complessivi €/migliaia 362.874), il fondo residuo al 31 dicembre 2006 era pari a €/migliaia 7.776.601 e, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale sociale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.662.955 ed agli altri fondi in gestione, era destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2006, pari a €/migliaia 6.678.486 e, per la residua parte, alla copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti ed al *mantenimento* della rete stradale e autostradale, nonché degli ulteriori oneri di ristrutturazione societaria sopra specificati.

Nell'esercizio 2007 il Fondo Speciale si è decrementato per complessivi €/migliaia 330.822 a fronte

- di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 169.010;
- dei costi di *mantenimento* della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 139.649 di cui €/migliaia 11.356 contabilizzati tra i proventi straordinari;
- di trasferimenti di fondi effettuati al Commissario del Gran Sasso per un importo di €/migliaia 22.163. Tali fondi, precedentemente assegnati ad Anas sono stati successivamente destinati dal Ministero dell'Economia all'emergenza del tunnel del Gran Sasso.

Il Fondo Speciale al 31/12/2007 ammonta pertanto ad €/migliaia 7.445.779. Tale importo unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale sociale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.562.955, nonché al "Fondo L. 296 del 27.12.2006 -Contributi in c/impianti" per €/migliaia 1.191.731 e agli altri fondi in gestione per €/migliaia 10.072.173, è destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2007, pari a €/migliaia 8.735.977, ed alla copertura degli oneri da sostenere riferibili ai nuovi investimenti ed al *mantenimento* della rete stradale ed autostradale, nonché degli eventuali ulteriori oneri di ristrutturazione societaria, per la residua parte.

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

Il "Fondo L. 296 27/12/2006 – Contributi C/Impianti", pari a €/migliaia 1.191.731, è stato costituito interamente nel corso dell' esercizio 2007. Tale voce si riferisce ai fondi assegnati, nel corso del 2007, 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.

La voce comprende l'importo di 100.000 €/migliaia derivante dalla riqualificazione quali contributi in c/impianti dei versamenti in conto aumento del capitale sociale derivanti dalle assegnazioni della Legge Finanziaria 2006, non ancora erogati al 31 dicembre 2006.

L'importo originariamente assegnato, pari a €/migliaia 1.120.000, è stato ridotto del 20% (€/migliaia 224.000) a seguito del "*disaccantonamento*" nel bilancio dello Stato stabilito dall'art. 3, comma 1, del Decreto Legge 1 ottobre 2007, n. 159, che ne subordina l'erogazione al trasferimento del TFR all'Inps ed è stato incrementato per €/migliaia 215.000 a seguito del nuovo stanziamento autorizzato dall' art. 2, comma 3 del suddetto Decreto Legge. Il decremento dell'esercizio pari a €/migliaia 19.269 è dovuto all'utilizzo diretto per la copertura degli interessi passivi sui mutui per €/migliaia 17.489, alla copertura degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 492 e alla copertura di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 1.288.

#### **FONDO VINCOLATO LAVORI**

Il fondo vincolato per lavori passa da €/migliaia 4.115.446 ad €/migliaia 4.617.880.

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati principalmente dalla contabilizzazione delle ulteriori somme rendicontate a fronte dei lavori previsti dal programma QCS 2000/2006 per €/migliaia 215.923, dall'iscrizione della delibera CIPE 156/05 per €/migliaia 205.583 e da nuovi finanziamenti per complessivi €/migliaia 302.049. In particolare €/migliaia 265.200 si riferiscono alla



contabilizzazione e integrazione delle convenzioni con gli Enti Locali e €/migliaia 36.849 sono relativi principalmente ai fondi stanziati a fronte della convenzione stipulata tra ANAS e Ministero delle Infrastrutture dell'amministrazione provinciale di Bari per la "progettazione e realizzazione di lavori per il collegamento della SS PP 231 e 238" (€/migliaia 13.154).

Il decremento pari a €/migliaia 221.121 è principalmente riferibile alla rettifica dei fondi per convenzioni per €/migliaia 52.056, ad un ribasso d'asta relativo alla delibera CIPE 116/06 per €/migliaia 139.634, all'utilizzo del fondo per copertura di costi per €/migliaia 28.111.

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 16.926, e con convenzioni, per €/migliaia 11.185.

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

La voce, pari a €/migliaia 2.478.109, è di nuova costituzione e si riferisce "al saldo delle *disponibilità nette* presenti nel patrimonio" dell'ex Fondo Centrale di Garanzia alla data del 31.12.2007, come previsto dall'art. 1 comma 1025 della Legge Finanziaria per il 2007.

Rispetto al saldo iniziale all' 1/1/2007 (€/migliaia 2.477.707) la voce rileva un decremento pari a €/migliaia 185 relativo ai pagamenti effettuati a fondo perduto al Consorzio Autostrade Siciliane e un incremento pari a €/migliaia 587 dovuto alla attribuzione al fondo del risultato positivo generato dalla gestione dell' ex Fondo Centrale di Garanzia nell'esercizio 2007.

#### **FONDO COPERTURA MUTUI**

Il fondo per copertura mutui, pari ad €/migliaia 1.791.536, 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 63.511 rappresenta l'utilizzo effettuato nell'esercizio 2007 a copertura degli ammortamenti delle specifiche opere entrate in esercizio per €/migliaia 24.324, degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 39 e per la copertura degli interessi passivi corrisposti in occasione della restituzione di due rate annuali, per €/migliaia 39.148.