

Crediti verso altri

CREDITI VERSO MEF EX ART. 7 L. 178/02

Il saldo, pari ad €/migliaia 3.237.847, rappresenta la parte residua del credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (originariamente pari a €/migliaia 9.668.945) derivante dalla conversione dei residui dovuti all'Anas al 31 dicembre 2002 in virtù della previsione normativa di cui all' art. 7, comma 1 ter, della legge 178 dell' 8 agosto 2002

Nel corso dell'esercizio risultano incassate *tranches* per un ammontare complessivo di €/migliaia 2.400.000.

La natura delle risorse che costituiscono il Credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze è rappresentativa di una serie di importi che lo Stato ha stanziato, ma non erogato, in anni pregressi a tutto l'anno 2002 per le attività istituzionali dell'Ente Pubblico Anas, quali la manutenzione della rete stradale, i pronti interventi per emergenze, le opere di ammodernamento e di costruzione di nuove arterie stradali previste nei piani triennali, nonché da finanziamenti finalizzati all'esecuzione di specifiche opere.

Il principale di tali stanziamenti non erogati si riferisce ai contributi in conto capitale che l'ex Ente Nazionale per le Strade riceveva dallo Stato per gli investimenti in conto capitale disciplinati in via prioritaria dagli interventi previsti negli accordi di programma e dalle direttive impartite annualmente dal Ministero delle Infrastrutture (già Ministero delle Infrastrutture e Trasporti).

All'interno di tale voce sono comprese anche le risorse relative agli interventi da realizzare nel settore autostradale, finanziate direttamente dal Cipe con specifiche delibere (Delibere Cipe nn. 74/97, 175/97, 70/98, ecc.) assunte negli anni ante 2002.

CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI

Nella voce crediti verso lo Stato ed Enti vari risultano iscritti i crediti per contributi statali assegnati all'Anas in forza di previsioni normative a seguito di Leggi Finanziarie, di Leggi Comunitarie, di Delibere Cipe e di Convenzioni stipulate da Anas con gli Enti territoriali.

I crediti verso lo Stato e gli altri Enti risultano, pari a €/migliaia 5.946.961, composti come segue:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Ministero dell'Economia e delle Finanze - Contributo in c/impianti	-	1.111.000	1.111.000
Ministero Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000	1.097.161	-129.321	967.840
Stato per mutui a soc. concessionarie	650.417	-3.233	647.184
Ministero Infrastrutture: Convenzione Italia - Francia	54.000	-3.000	51.000
Ministero Infrastrutture: Contributo Torino-Milano	52.500	-3.500	49.000
Giubileo e Roma Capitale	16.248	-	11.290
Ministero Infrastrutture art. 76 c. 12 L.F.2003	11.500	-	11.500
Accessibilità Fiera di Milano	9.904	-	9.904
Contributi L. 376/2003	9.800	-	1.200
Totale Ministero Infrastrutture	1.901.530	-151.544	1.749.986
Delibera CIPE 116/06	781.186	-	139.635
Delibera CIPE 155/05 SA-RC	368.890	0	368.890
Delibera CIPE 95/04	331.242	-	41.376
Delibera CIPE per corridoio ionico "Taranto-Sibari-Reggio Calabria"	194.161	-	55.000
Delibera Cipe 108/04 - Cap. 7145	50.600	-	50.600
Delibera Cipe 156/05	-	205.584	205.584
Totale Delibere Cipe	1.726.079	-	1.695.652
Enti locali per convenzioni	923.499	192.120	1.115.619
Totale Enti Locali	923.499	192.120	1.115.619
Qcs 2000-2006	717.822	-624.928	92.894
Qcs 1994-1999	34.323	-34.323	0
Totale Qcs	752.145	-659.251	92.894
Provincia Milano	152.761	-	152.761
Legge Finanz. - Contr. per interv. tut. amb.	4.023	-671	3.352
Convenzione Arcus	312	0	312
Altri crediti	8.608	16.777	25.385
Totale verso altri	165.704	16.106	181.810
TOTALE	5.468.957	478.004	5.946.961

La voce "Ministero dell' Economia e delle Finanze – Contributi in c/impianti", pari a €/migliaia 1.111.000 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas per investimenti sotto forma di contributi in conto impianti ai sensi della Legge 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007), comma 1026.

L'importo originariamente assegnato, pari a €/migliaia 1.120.000, di cui €/migliaia 120.000 a fronte del rimborso delle rate di mutuo, 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 dello stanziamento autorizzato dall' art. 2, comma 3 del suddetto Decreto Legge.

La voce "Ministero delle Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000", pari a €/migliaia 967.840 si riferisce all'importo ancora da incassare relativamente ai limiti di impegno previsti dalle citate delibere. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2006 pari €/migliaia 129.321, è riferibile agli incassi intervenuti nell'esercizio.

Il credito verso lo Stato per limiti di impegno su mutui da erogare in favore di società concessionarie è pari a €/migliaia 647.184. Tale credito trova contropartita al passivo tra i debiti verso banche a lungo termine, rappresentato dal debito residuo relativo ai mutui stipulati. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2006 per complessivi €/migliaia 3.233 è riferibile agli incassi dell' esercizio (€/migliaia 73.433) e al rifinanziamento del contributo stabilito nella Legge Finanziaria 2007 (€/migliaia 70.200).

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Convenzione Italia-Francia, di €/migliaia 51.000, è relativo alla realizzazione del Tunnel del Colle Tenda per il miglioramento dei collegamenti Italo-francesi nelle Alpi del sud in attuazione dell'art.1, comma 452, della Legge 30 dicembre 2004 n.311. Nel corso dell'esercizio la voce ha subito una variazione negativa pari a €/migliaia 3.000 a fronte dell' incasso della quota 2007.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Torino-Milano di €/migliaia 49.000 è relativo al contributo quindicennale per il completamento e l'ottimizzazione della Torino-Milano con la viabilità locale mediante l'interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 (Legge 296/2006 "Finanziaria 2007"). Rispetto al 31/12/2006 la voce ha subito una variazione negativa pari a €/migliaia 3.500 riferibile alla quota 2007 incassata nell'esercizio.

La voce Giubileo e Roma Capitale, di €/migliaia 4.958 ha subito nel corso dell' esercizio un decremento pari a €/migliaia 11.290 conseguentemente agli incassi del periodo (€/migliaia 9.969) e alla rettifica di valore apportata nel corso dell'esercizio (€/migliaia 1.321). L'importo rappresenta il residuo del finanziamento che la Legge 23/12/1996 n° 651 e successive integrazioni ha attribuito ad Anas per le opere di costruzione ed ammodernamento degli interventi per il Piano del Giubileo 2000 e Roma Capitale.

La voce Crediti verso Ministero delle Infrastrutture ai sensi dell'art. 76 della L.F. 2003, per €/migliaia 11.500, rappresenta il contributo da incassare per le opere che Anas deve eseguire per gli interventi previsti dall'art. 19 della Legge 166/02. Il credito non ha subito nessuna variazione nel corso dell' esercizio.

La voce "Accessibilità Fiera di Milano", per €/migliaia 9.904, si riferisce al contributo da incassare per gli interventi da realizzare.

La voce "Contributi L. 376/2003", pari ad €/migliaia 8.600, è costituita dai contributi ricevuti dall'Anas per la realizzazione o la risistemazione di opere stradali quali:

- ▶ la SS 106 Ionica nel tratto adiacente Sibari;
- ▶ la SS 212 e la SS 369 nella zona di Benevento;
- ▶ il raddoppio della Ragusa-Catania;
- ▶ la circonvallazione di Altamura.

Rispetto al saldo al 31/12/2006 la voce ha subito un decremento per complessivi €/migliaia 1.200 conseguentemente agli incassi del periodo

Il credito per delibera CIPE 116/06, pari a €/migliaia 641.551 si riferisce al finanziamento da ricevere per opere da realizzare sull'autostrada Salerno-Reggio Calabria (IV Megalotto denominato anche Macrolotto n. 2). Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento di €/migliaia 139.635 riferibile alla ridefinizione del quadro economico di commessa.

Il credito per delibera CIPE 155/05, pari a €/migliaia 368.890, si riferisce al finanziamento da ricevere per opere da realizzare sull'autostrada Salerno – Reggio Calabria

Il credito per delibera CIPE 95/04, pari a €/migliaia 289.866, è costituito da contributi a carico del F.A.S. (Fondo Aree Sottosviluppate) relativi all'autostrada Salerno – Reggio Calabria. Il decremento dell'esercizio (€/migliaia 41.376) è riferibile agli incassi del periodo.

Il credito per delibera CIPE 106/04 per il corridoio ionico "Taranto – Sibari - Reggio Calabria", pari ad €/migliaia 139.161, si riferisce ad ulteriori fondi F.A.S. stanziati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per gli interventi da effettuare sul corridoio ionico (SS 106) "Taranto-Sibari-Reggio Calabria". La voce ha subito nell'esercizio un decremento pari a €/migliaia 55.000 conseguentemente agli incassi di periodo.

Il credito relativo alla delibera CIPE 108/04, per €/migliaia 50.600, si riferisce alla copertura dei costi sostenuti dal Consorzio Autostrade Siciliane per la realizzazione di opere autostradali.

Il credito per delibera CIPE 156/05 pari a €/migliaia 205.584, si riferisce ai fondi F.A.S. assegnati per la realizzazione dell' "Itinerario Agrigento-Caltanissetta-A19: adeguamento a quattro corsie della SS 640, tratto dal km 9+800 al km 44+400.

Nell'attività di miglioramento della viabilità stradale l'Anas programma e stipula numerose convenzioni con gli Enti Locali per definire sinergie comuni per il raggiungimento di benefici per la collettività territoriale.

Tali convenzioni definiscono impegni per opere da eseguire da parte di Anas, relativamente alle quali gli Enti territoriali intervengono con quota parte di finanziamento.

Il credito residuo al 31/12/2007, per le convenzioni stipulate, è pari ad €/migliaia 1.115.619 e rappresenta la quota di cofinanziamento a carico degli Enti.

La variazione, pari a €/migliaia 192.120, è da imputarsi prevalentemente alla rilevazione, con contropartita fondi in gestione, di ulteriori convenzioni stipulate.

Il credito relativo al Qcs 2000/2006, pari ad €/migliaia 92.894, costituisce l'importo residuo dei lavori rendicontati relativi alle opere previste per il programma PON Trasporti 2000/2006 approvato con decisione C.E.C. (2001) 2162, a fronte del quale è stata tuttavia già percepita una anticipazione registrata nei fondi in gestione. L'intero programma è valutato €/migliaia 1.291.056 per la Misura I.2 (che prevede interventi sulle SS. 106 Jonica, A3, SS. 131, SS. 114, SS. 16 e SS. 7) e €/migliaia 115.959 per la Misura II.2 (intervento sulla SS. 7). Rispetto al 31.12.2006 si registra una variazione negativa della voce di €/migliaia 624.928 dovuta agli incassi del periodo (€/migliaia 840.851) e all'incremento del credito complessivo a fronte della rendicontazione dell'esercizio (€/migliaia 215.923).

Il credito relativo al Qcs 1994/1999, al 31.12.2006, pari a €/migliaia 34.323, riferito al contributo comunitario per le opere cofinanziate con Anas nell'ambito del Piano Operativo "Infrastrutture di Trasporto Stradale" Obiettivo 1, nel corso dell'esercizio è stato interamente incassato.

Il saldo verso la Provincia di Milano, per €/migliaia 152.761, fa riferimento al credito vantato dall'Anas per interventi concernenti la realizzazione del collegamento della S.P. n. 46 "Rho - Pero" e della SS n. 33 "del Sempione". Detto importo, a fronte del quale è stato incrementato il fondo vincolato per lavori, sarà finanziato dalla Provincia ad Anas e poi girocontato da questa alle sub concessionarie titolari dei lavori.

Il credito per contributi per interventi tutela ambientale, pari ad €/migliaia 3.352, ha subito nel corso dell'esercizio un decremento di €/migliaia 671 riferibile agli incassi del periodo.

Gli "altri crediti", per €/migliaia 25.385, si riferiscono principalmente al credito verso il Ministero delle Infrastrutture per il "finanziamento di uno studio di fattibilità delle reti infrastrutturali stradali" in base all'accordo n°1507 del 29 dicembre 2006 (€/migliaia 3.099) e al credito derivante dalla convenzione stipulata tra Anas, il Ministero delle Infrastrutture e l'Amministrazione Provinciale di Bari per la "progettazione e realizzazione dei lavori per il collegamento SS.PP 231 e 238" (€/migliaia 13.154)

ALTRI CREDITI

La voce in questione, pari a complessivi a €/migliaia 65.965, risulta composta da numerose voci, riepilogate nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Altri crediti			
Regionalizzazioni	149.671	0	149.671
Anticipazioni di spese	7.144	42.384	49.528
Note di credito da ricevere	538	290	828
Anticipi v/società concessionarie	12.066	-1.795	10.271
Altri	14.845	1.046	15.891
Totale	184.264	41.925	226.189
Fondo sval.altri crediti	-150.868	-9.356	-160.224
Totale	33.396	32.569	65.965

Il credito per la regionalizzazione delle strade, pari a €/migliaia 149.671, è conseguente, alla attività di attribuzione di alcune 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 e pertanto trova la sua contropartita nel "Fondo svalutazione altri crediti".

La voce "Anticipazioni di spese", pari a €/migliaia 49.528, è costituita prevalentemente dagli anticipi rilevati a fronte dei pignoramenti subiti per i quali, alla data del 31 dicembre 2007, non sono pervenute le relative fatture (€/migliaia 20.449), dalla quota parte di Iva pagata alla società Passante di Mestre a fronte di fatture non ancora pervenute (€/migliaia 20.476) e dal credito rilevato da Anas a fronte dei prelevamenti effettuati dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A a valere sul finanziamento in essere presso la Cassa Depositi e Prestiti (€/migliaia 4.170).

La voce "Anticipi v/società concessionarie", per un importo pari a €/migliaia 10.271, fa riferimento principalmente agli anticipi verso il Consorzio Autostrade Siciliane (€/migliaia 9.936) e sui lavori relativi al passante di Mestre effettuati a favore del Commissario Delegato dell'"Emergenza Traffico Mestre". (€/migliaia 335).

Gli altri crediti, pari ad €/migliaia 15.891, 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,

Il "Fondo svalutazione altri crediti", pari ad €/migliaia 160.224, è stato rilevato in sede di perizia ex art. 7 L.178/02 per un importo pari a €/migliaia 150.868 a fronte della non esigibilità dei crediti per la regionalizzazione delle strade.

La variazione dell'esercizio riflette la valutazione del rischio di non esigibilità di altre partite comprese negli "altri crediti"

ALTRI CREDITI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	CONSISTENZA AL 1/1/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Altri crediti				
Crediti per piani di rimborso	-	851.931	-43.981	807.950
Altri crediti	-	72.807	-33.868	38.939
Fondo sval.crediti per piani di rimborso	-	-59.440	-	-59.440
Totale	0	865.298	-77.849	787.449

Gli "altri crediti ex Fondo Centrale di Garanzia" ammontano a complessivi €/migliaia 787.449, al netto del relativo fondo svalutazione pari a €/migliaia 59.440.

La voce fa riferimento ai crediti in essere al 31/12/2007 verso le società concessionarie autostradali. L'importo deriva dal trasferimento dei saldi dell'ex Fondo Centrale di Garanzia all' 1/1/2007 relativamente ai crediti per piani di rimborso (€/migliaia 851.931) e agli altri crediti (€/migliaia 72.807). Il decremento dell' esercizio è riferibile per €/migliaia 33.868 agli incassi dei ricavi da pedaggio di competenza dell'esercizio 2006 e per €/migliaia 43.981 al rimborso delle rate di mutuo avvenuto nel corso dell'esercizio.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**ALTRI TITOLI ED ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE**

La voce "Altri titoli ed altre attività finanziarie", al 31.12.2007, risulta pari a €/migliaia 110.000. Si riferisce a forme di investimento a breve termine (certificati di deposito) pari a €/migliaia 20.000 e conti di deposito pari a €/migliaia 90.000 rinvenienti principalmente dalla liquidità trasferita da Fintecna in relazione al trasferimento del ramo d'azienda "Infrastrutture" a titolo di decimi da versare per la sottoscrizione del capitale nella società Stretto di Messina.

C) IV - Disponibilità liquide

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

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Depositi bancari	195.700	2.687.780	2.883.480
Depositi postali	3.843	9.998	13.841
Depositi bancari e postali FCG	0	678.320	678.320
Totale depositi bancari e postali	199.543	3.376.098	3.575.641
Assegni e titoli	779	663	1.442
Denaro e valori in cassa	313	-152	161
TOTALE COMPLESSIVO	200.635	3.376.609	3.577.244

DEPOSITI BANCARI E POSTALI

I depositi bancari, pari a €/migliaia 2.883.480, sono costituiti principalmente dalle disponibilità presenti sui conti correnti di Istituti bancari e della Tesoreria Centrale dello Stato. In particolare si rileva che la Tesoreria Centrale comprende:

- gli incassi dei Mutui Dexia ed Unicredit pari a €/migliaia 1.122.417, tale voce trova la sua contropartita nei "Debiti verso banche" per mutui e si riferisce ad interventi per i quali sono stati attivati i relativi impegni;
- gli importi introitati per Fondi QCS pari a €/migliaia 840.851;
- il residuo degli incassi per Fondi FAS pari a €/migliaia 96.376;