

ALTRI FONDI VINCOLATI PER LAVORI

Al 31 dicembre 2007 la voce "Altri fondi vincolati per lavori" ammonta a €/migliaia 1.184.648.

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 315.850, è dovuta all'attribuzione di somme per limiti di impegno relative a mutui a favore di Anas, ma rimborsati dallo Stato. Le somme a disposizione sono vincolate alla realizzazione di opere stradali ed autostradali in concessione. La variazione in diminuzione, pari a €/migliaia 1.269 è principalmente riconducibile all'utilizzo del fondo 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 illustrati nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Fondo rischi contenzioso	414.187	41.373	116.404	489.218
Fondo piano di ristrutturazione aziendale	11.282	6.714	0	4.568
Totale	425.469	48.087	116.404	493.786

La valutazione del fondo per rischi contenzioso alla data del 31/12/2007 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 concernenti lavori su strade non in concessione Anas e rapporti di concessione autostradali.

In particolare, ai fini della stima del fondo rischi, per ognuna delle seguenti categorie di contenzioso giudiziale e stragiudiziale:

- ▶ contenzioso autostrade e trafori;
- ▶ contenzioso responsabilità civile, con separata indicazione del contenzioso soggetto ad assicurazione e di quello privo di assicurazione;
- ▶ contenzioso patrimoniale;
- ▶ contenzioso giuslavoristico;
- ▶ contenzioso lavori su strade non in concessione Anas;
- ▶ contenzioso con concessionarie autostradali;

sono stati considerati i valori della passività potenziale (laddove stimabile), inclusi interessi e rivalutazione, relativamente ai procedimenti per i quali si ritiene probabile il rischio di soccombenza.

Il fondo rischi contenzioso, al 31/12/2006, era stimato in €/migliaia 414.187.

Il fondo rischi contenzioso al 31/12/2007 è, complessivamente, stimato in €/migliaia 489.218.

Gli utilizzi dell'esercizio 2007, pari ad €/migliaia 41.373, si riferiscono alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi.

L'accantonamento al 31/12/2007, per complessivi €/migliaia 116.404, si riferisce all'aggiornamento della stima del contenzioso pendente effettuato dopo la valutazione analitica.

Conformemente a quanto previsto dal documento OIC N°19 in relazione all'informativa da fornire sui potenziali rischi aggiuntivi su strade non in concessione valutati come "possibili", si precisa che sono pari a €/migliaia 416.435.

La passività potenziale relativa al contenzioso lavori della società, per la parte riferibile a strade non in concessione Anas e se 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 1.003.429.

Il fondo di ristrutturazione per il piano di incentivazione all'esodo del personale relativo al piano di riorganizzazione aziendale per esodi volontari del personale, al 31/12/2007, è pari a €/migliaia 4.568. Il fondo al 31.12.2006 di €/migliaia 11.282, risulta essere stato utilizzato per €/migliaia 6.714 a fronte degli esodi definiti nell'esercizio 2007.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le consistenze, gli utilizzi e gli accantonamenti al fondo TFR sono evidenziati nella seguente tabella

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2007
T.F.R. dirigenti	2.255	259	-	2.514
T.F.R. quadri e impiegati	30.721	7.473	-7.555	30.639
TOTALE COMPLESSIVO	32.976	7.732	-7.555	33.153

Il trattamento di fine rapporto, pari a €/migliaia 33.153, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2007, sulla base della normativa vigente del personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

Il decremento dell'esercizio pari €/migliaia 7.555 è principalmente imputabile ai versamenti effettuati all'Inps e ad altri istituti di previdenza integrativa, nell'ambito della riforma pensionistica che a partire dall'esercizio 2007 prevede tale modalità per i dipendenti che hanno optato in tal senso.

L'incremento del Fondo TFR, pari a €/migliaia 7.732, è espresso al netto della quota maturata ed erogata nel corso del periodo al personale cessato.

La costituzione di tale debito riguarda i dirigenti, i quadri e gli impiegati Anas assunti dopo la trasformazione da Azienda Autonoma ad Ente Pubblico Economico. Il personale assunto prima di tale data usufruisce del trattamento previdenziale a carico dell'INPDAP ed i relativi contributi sono versati direttamente all'Istituto.

E) Debiti**DEBITI VERSO BANCHE**

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	103.158	92.659		195.817
Totale debiti v/banche a breve	103.158	92.659	-	195.817
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	636.364	1.061.552	0	1.697.916
TOTALE COMPLESSIVO	739.522	1.154.211	-	1.893.733

La voce accoglie il debito totale residuo, pari ad €/migliaia 1.893.733, relativo:

- ▶ ai mutui stipulati per l'erogazione dei contributi in favore di società concessionarie (Autostrada Torino – Savona e Autostrade per l'Italia) per €/migliaia 637.825; 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 817.628;
- ▶ ai mutui stipulati ed erogati per i lavori sulla Ragusa – Catania, Malpensa, Val d'Agri e Salaria per €/migliaia 438.280.

Al 31 dicembre 2007, la quota di tali mutui da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 195.817 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 1.697.916.

DEBITI VERSO FORNITORI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti verso fornitori	1.180.791	44.285	1.225.076

Per maggior completezza, si fornisce il seguente dettaglio:

Importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	319.900	-58.525	261.375
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	480.816	106.019	586.835
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	56.280	33.116	89.396
Debiti per contenzioso lavori	1.147	15.087	16.234
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	41.856	6.622	48.478
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	48.425	-32.417	16.008
Debiti verso general contractor	232.018	-25.616	206.402
Altri debiti beni e servizi	349	-1	348
TOTALE	1.180.791	44.285	1.225.076

La voce "debiti verso fornitori per fatture ricevute", accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31/12/2007. L'importo, pari ad €/migliaia 261.375 (€/migliaia 319.900 al 31 dicembre 2006), riflette una diminuzione per effetto di una maggiore regolarità nei pagamenti.

Le fatture da ricevere per lavori si riferiscono ai debiti nei confronti delle imprese appaltatrici delle opere in costruzione per lavori eseguiti a tutto il 31/12/2007, l'incremento è pari a €/migliaia 106.019. Analogamente, nella voce "Debiti per fatture da ricevere per beni e servizi" vengono rilevati i debiti inerenti le fatture da ricevere per l'acquisto di beni e servizi ottenuti dai terzi ma per i quali non è ancora pervenuto il relativo documento contabile, l'incremento è pari a €/migliaia 33.116.

I debiti per contenzioso lavori definiti e contabilizzati al 31 dicembre 2007 subiscono un incremento di €/migliaia 15.087 rispetto al periodo precedente (€/migliaia 1.147). Sono debiti che scaturiscono per la maggior parte da contenziosi con le imprese su attività costruttive o per l'esecuzione di espropriazioni di beni immobili inerenti i lavori.

La voce "Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 48.478, costituisce la trattenuta complessiva che la normativa vigente prevede sui lavori eseguiti a garanzia delle maestranze, qualora l'impresa appaltatrice non risulti in regola con i versamenti agli enti previdenziali ed assistenziali.

La voce "Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione", pari ad €/migliaia 16.008, 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 206.402, accoglie il debito dovuto ai lavori maturati e prefinanziati dal General Contractor.

Il saldo della voce "Altri debiti beni e servizi", infine, non mostra variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti verso controllate	5.582	120.710	126.292
TOTALE	5.582	120.710	126.292

Il saldo pari a €/migliaia 126.292 si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 19.056, a fatture da ricevere dalla società Quadrilatero Marche e Umbria S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 106.641, al debito per la sottoscrizione del capitale della Società Stretto di Messina S.p.A di cui €/migliaia 89.085 trasferiti ad Anas a seguito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A del ramo d'azienda "Infrastrutture";
- ▶ per €/migliaia 595, al debito derivante dal rimborso dei costi del personale distaccato da parte della società Stretto di Messina.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti verso collegate	73.511	601	74.112
TOTALE	73.511	601	74.112

I Debiti verso società collegate, pari ad €/migliaia 74.112, si riferiscono:

- ▶ per €/migliaia 160, al residuo dell'importo che la Società deve versare al Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq, costituito con FS Spa, Enac, Enav e Italferr, a titolo di conferimento della sottoscrizione del fondo consortile;
- ▶ per €/migliaia 52.500, al debito per la sottoscrizione del capitale della Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ per €/migliaia 20.658 alle residue quattro rate del debito, derivante da accordi transattivi, sempre verso la SITAF;
- ▶ per €/migliaia 674, a fatture ricevute e da ricevere dal Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq;
- ▶ per €/migliaia 120, a fatture ricevute dalla società SITAF.

DEBITI TRIBUTARI*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti tributari	11.968	1.197	13.165
Totale	11.968	1.197	13.165

La voce è composta principalmente dai seguenti debiti:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti Tributari per IRAP di competenza	5.876
- Crediti IRAP	- 5.876
Saldo	0
Debiti per ritenute di lavoro dipendente	8.910
Debiti per ritenute di lavoro autonomo	1.048
Debiti per ritenute da espropri	91
Debiti a fronte di cartelle esattoriali	2.383
Altri debiti tributari	733
Totale	13.165