

La voce Debiti Tributari per IRAP di competenza, riferita al calcolo dell'IRAP 2007, è stata iscritta al netto dei crediti IRAP derivanti dagli acconti dei precedenti esercizi per €/migliaia 5.876.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti vs istituti di previdenza	19.542	-461	19.081
TOTALE	19.542	-461	19.081

Il saldo è principalmente dovuto a debiti verso l'INPS (€/migliaia 8.223) e verso l'INPDAP (€/migliaia 9.421).

ALTRI DEBITI*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Verso il personale	29.684	-5.042	24.642
Per contributi a favore di soc. concessionarie	95.212	16.614	111.826
Verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale	17.568	-17.566	2
Per depositi e cauzioni	9.722	187	9.909
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	344	11	355
Verso enti vari	3.013	102	3.115
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	8.991	3.065	12.056
Verso altri	6.462	6.136	12.598
TOTALE	170.996	3.507	174.503

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano al 31/12/2007 a €/migliaia 24.642 come di seguito illustrato.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Debiti verso il personale c/retribuzioni	25.691	-6.591	19.100
Debiti per competenze accessorie	1.532	415	1.947
Altri debiti	2.461	1.134	3.595
TOTALE COMPLESSIVO	29.684	-5.042	24.642

I debiti verso il personale c/retribuzioni, pari ad €/migliaia 19.100, sono costituiti principalmente dalle mensilità aggiuntive - quattordicesima (per €/migliaia 8.414), ferie non godute (per €/migliaia 5.592), dal debito per altre competenze variabili relative a premi di produzione (per €/migliaia 4.393).

I debiti per competenze accessorie, pari ad €/migliaia 1.947, comprendono i debiti per straordinari e indennità dipendenti relative al mese di dicembre ed erogati a gennaio 2008.

Gli altri debiti, pari ad €/migliaia 3.595, sono composti principalmente dai debiti per compensi da erogare ai dipendenti per l'attività eseguita ai sensi dell'art.18 Legge 109/94 (€/migliaia 1.824), e dai debiti derivanti da trattenute effettuate ai dipendenti (€/migliaia 1.675) da corrispondere a terzi.

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 111.826 che rappresenta i debiti per contributi in conto costruzioni che la Società eroga a favore delle concessionarie autostradali.

Debiti verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale

Il saldo al 31 dicembre, pari ad €/migliaia 2, il debito per sottoscrizione di capitale dell'Italian Distribution Council Agenzia Nazionale per la logistica S.c.a.r.l.

Debiti per depositi e cauzioni

La voce, pari ad €/migliaia 9.909, è composta da:

- ▶ Debiti per depositi cauzionali su lavori, per €/migliaia 3.914;
- ▶ Altri debiti per depositi e cauzioni, per €/migliaia 5.995.

L'incremento di €/migliaia 187 rispetto all'esercizio precedente ha interessato esclusivamente la voce Altri debiti per depositi e cauzioni. La voce Debiti per depositi cauzionali su lavori risulta invariata.

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

La voce, pari ad €/migliaia 355 accoglie i debiti per vincoli generati da pignoramenti da parte di terzi su crediti per contratti in essere della società e di imprese appaltatrici.

Debiti verso Enti vari

La voce, pari ad €/migliaia 3.115, risulta incrementata di €/migliaia 102 rispetto all'esercizio precedente e accoglie i debiti della Società conseguenti principalmente al 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 12.056, 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 i lavori che le altre forme di contenzioso.

Debiti verso altri

La voce, pari ad €/migliaia 12.598, accoglie principalmente i debiti per espropri, pari ad €/migliaia 9.300, i debiti per prestatori occasionali per €/migliaia 485 e debiti non soggetti ad iva per €/migliaia 2.812.

F) - Ratei e risconti passivi

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

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Ratei passivi			
Ratei passivi canoni di locazione	0	0	0
Ratei passivi somministrazioni	0	0	0
Altri ratei passivi	1	5	6
Totale	1	5	6
Risconti passivi			
Risconti passivi - Canone annuo L.296/06 comma 1020	0	30.314	30.314
Risconti passivi - canoni di locazione	7	-4	3
Risconti passivi per ricavi sospesi	17	-6	11
Risconti passivi - contratti di durata	118	-2	116
Altri risconti passivi	2.538	-303	2.235
Totale	2.680	29.999	32.679
TOTALE COMPLESSIVO	2.681	30.004	32.685

La voce "Risconti passivi – canone annuo L. 296/06, comma 1020" pari a €/migliaia 30.314 si riferisce alla quota di ricavi rilevati ai sensi del comma 1020 della L. 296/06 differita a fronte dei costi per le attività di vigilanza e controllo sui concessionari autostradali da sostenere negli esercizi successivi.

Tale appostazione risulta coerente con il documento OIC N° 18 in quanto si riferisce, nella sostanza, a prestazioni misurabili sotto il profilo dell'andamento del "tempo economico".

La restante parte dei Risconti passivi, pari a €/migliaia 2.371, include principalmente le somme sospese relative ai due contratti decennale e ventennale stipulati con la società Fastweb per la concessione di diritti lungo le dorsali autostradali A-29 e A3 (€/migliaia 2.075).

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 €/000

CONTI D'ORDINE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE			
Impegni attivati	9.963.070	1.464.930	11.428.000
Impegni da attivare	6.163.000	150.000	6.313.000
Totale	16.126.070	1.614.930	17.741.000
PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI			
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	2.631.925	-807.411	1.824.514
Totale	2.631.925	-807.411	1.824.514
FONDI DA RICEVERE PER ATTIVITA'			
Quote di finanziamenti da ricevere per limiti d'impegno	-	0	-
Quote di finan. Previsti ex QCS 2000-06	350.124	-215.923	134.201
Altri finanz. Assegnati dallo Stato e da Enti	4.848.910	-2.309.978	2.538.932
Totale	5.199.034	-2.525.901	2.673.133
GARANZIE			
Garanzie rilasciate a terzi	551	0	551
Totale	551	0	551

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.

IMPEGNI DA ATTIVARE

La voce rappresenta la quota parte delle opere programmate per le quali ancora non è stata attivata la procedura amministrativa per l'esecuzione dell'opera.

PRESTITI A M/L TERMINE NON EROGATI

Il decremento dell'esercizio dei mutui stipulati ma non ancora erogati, pari a €/migliaia 807.411, è dovuto per €/migliaia 316.597 alla attribuzione di somme per limiti d'impegno relativi a mutui a favore di ANAS ma a carico dello Stato iscritti, al momento dell'erogazione, nella voce "Altri Fondi Vincolati" e, per €/migliaia 489.933 alla stipula e alla erogazione di mutui direttamente a carico di ANAS (Malpensa, Valdagri, Salaria).

QUOTE DI FINANZIAMENTI PREVISTI EX QCS 2000-2006

L'importo è relativo agli stanziamenti previsti dal Ministero dell'Economia e dalla Comunità Europea per finanziare opere site nelle aree rientranti nella Misura I.2 e II.2 al netto di quanto già rendicontato. La variazione è dovuta alla rendicontazione dell'esercizio.

ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNATI DALLO STATO E DA ENTI

Gli importi, pari a complessivi €/migliaia 2.538.932, si riferiscono essenzialmente agli stanziamenti previsti dalla Finanziaria 2007 per gli esercizi 2008 e 2009 e dal corrispettivo di servizio 2008 al netto di quanto iscritto tra i crediti nel corso dell'esercizio e di competenza del 2007.

importi in €/000

ALTRI FINANZIAMENTI ASSEGNATI DALLO STATO E DA ENTI	
Quota finanziaria 2008-2009	2.220.000
Corrispettivo di servizio 2008	318.932
Totale	2.538.932

GARANZIE RILASCIATE A TERZI

La voce è relativa alle fideiussioni rilasciate dalla Banca di Roma a favore della Società Tiglio S.r.l., proprietaria dell'immobile di via L. PIANCIANI, 26, e a favore della società Reagira S.r.l., proprietaria dell'immobile di viale del Policlinico 147.

Altri impegni e rischi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Anas S.p.A. alla chiusura dell'esercizio risulta convenuta 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 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 Anas ha un mero impegno programmatico pari a €/migliaia 3.810.000. In relazione alla natura meramente programmatica dell'impegno, tali opere da realizzare non sono rappresentate nei conti d'ordine.

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 3.337.262 così dettagliati:

- Crediti verso società collegate per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 962.804;
- Crediti verso altre società concessionarie per piani di rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 518.593;
- Crediti verso lo Stato ed altri Enti per €/migliaia 1.855.864.

Sono inoltre presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni per complessivi €/migliaia 863.417 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 e Val d'Agri.

Variazioni nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 bis c.c. si precisa che non sono presenti crediti o debiti in valuta estera.

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.