

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, per i contenziosi per cui si ritenga probabile il rischio di soccombenza.

Il fondo rischi, al 31/12/2005, era stimato in €/migliaia 380.447.

Il fondo rischi al 31/12/2006 è, complessivamente, stimato pari a €/migliaia 414.187.

Gli utilizzi al 31/12/2006, pari ad €/migliaia 35.567, si riferiscono alla copertura degli oneri di contenzioso accantonati nei precedenti esercizi.

L'accantonamento dell'esercizio, per complessivi €/migliaia 69.307, si riferisce all'aggiornamento del contenzioso pendente effettuato dopo la valutazione analitica e tiene conto della riduzione dei rischi per €/migliaia 70.200 relativamente alle società concessionarie, essendo venuto meno il presupposto che aveva portato nel precedente bilancio ad effettuare l'accantonamento per il probabile contenzioso con le stesse per effetto del definanziamento dei mutui loro assegnati in sede di Legge Finanziaria 2006. Con la Legge Finanziaria 2007 (L. 296/06) tale importo è stato interamente rifinanziato.

Il contenzioso lavori della società, valutato con livello di rischio probabile, in parte è riferibile a strade non in concessione Anas e pertanto la relativa passività potenziale è accantonata a fondo rischi. La parte riferita al contenzioso lavori su strade in concessione Anas, viene trattata contabilmente secondo quanto descritto nei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa.

Il fondo di ristrutturazione per il piano di incentivazione all'esodo del personale accoglie l'accantonamento dell'esercizio, per €/migliaia 11.282, relativamente al piano di riorganizzazione aziendale per esodi volontari del personale, per il quale si sono ricevute le adesioni di circa 1.000. L'accantonamento è incluso nella voce "oneri straordinari" del conto economico.

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 31/12/2005	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2006
T.F.R. dirigenti	2.124	354	223	2.255
T.F.R. quadri e impiegati	26.399	6.036	1.714	30.721
TOTALE	28.523	6.390	1.937	32.976

Il trattamento di fine rapporto, pari ad €/migliaia 32.976, è relativo alle competenze maturate al 31 dicembre 2006, sulla base della normativa vigente, a tutto il personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato.

La costituzione di tale debito riguarda i dirigenti e gli impiegati Anas assunti dopo la trasformazione da Azienda Autonoma a Ente Pubblico Economico. Il personale assunto prima di tale data usufruisce del trattamento previdenziale a carico dell'INPDAP.

E) Debiti**VERSO BANCHE**

La composizione e la movimentazione della voce "Debiti verso banche" viene riepilogata nella tabella seguente:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2006
Debiti per finanziamenti a breve ricevuti	170.000	-170.000	-
Mutui da rimborsare entro l'esercizio	35.993	67.165	103.158
Totale debiti v/banche a breve	205.993	-102.835	103.158
Mutui da rimborsare oltre l'esercizio	650.417	-14.053	636.364
TOTALE	856.410	-116.888	739.522

La voce accoglie il debito totale residuo, pari ad €/migliaia 739.522, relativo:

- ai mutui stipulati per l'erogazione dei contributi in favore di società concessionarie (Autostrada Torino – Savona e Autostrade per l'Italia) per €/migliaia 627.017; 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 per lavori sulla Catania – Siracusa e sul GRA, in gestione Anas, come da convenzione di mutuo 2002 (D.M. 773/2000 e D.M. 314/2001), per €/migliaia 91.153;
- al mutuo stipulato per i lavori sulla Ragusa – Catania, per €/migliaia 21.352.

La variazione rispetto al precedente esercizio è dovuta all'intera estinzione dei debiti per finanziamenti a breve, al rimborso delle rate dei mutui stipulati per l'erogazione dei mutui in favore di società concessionarie ed all'accensione di tre nuovi mutui per lavori sulla Catania – Siracusa, sul GRA e sulla Ragusa – Catania.

Al 31 dicembre 2006, la quota di tali mutui da rimborsare entro l'esercizio è pari ad €/migliaia 103.158 e la quota da rimborsare oltre l'esercizio è pari ad €/migliaia 636.364.

VERSO FORNITORI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti verso fornitori	1.356.919	-176.128	1.180.791

In particolare si fornisce il seguente dettaglio della composizione della voce:

importi in €/000

DESCRIZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	698.459	-378.559	319.900
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per lavori	468.552	12.264	480.816
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per beni e servizi	44.306	11.974	56.280
Debiti per contenzioso lavori	1.390	-243	1.147
Debiti per ritenute infortuni lavori su ordinazione	36.710	5.146	41.856
Debiti per ritenute di garanzia lavori su ordinazione	51.000	-2.575	48.425
Debiti verso General Contractor	56.154	175.864	232.018
Altri debiti beni e servizi	348	1	349
TOTALE	1.356.919	-176.128	1.180.791

La voce "Debiti verso fornitori per fatture ricevute", accoglie l'ammontare delle fatture non pagate al 31 dicembre 2006. L'importo, pari ad €/migliaia 319.900 (€/migliaia 698.459 al 31 dicembre 2005), si è notevolmente ridotto rispetto all'esercizio precedente per effetto delle erogazioni finanziarie che hanno consentito, sul finire dell'esercizio, una sensibile accelerazione dei pagamenti che sono stati concentrati nella prima decade del mese di dicembre al fine di agevolare il passaggio al nuovo sistema Sap.

Parimenti, 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 dicembre 2006.

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. Tale voce nell'esercizio 2006 è aumentata di €/migliaia 11.974.

I debiti per contenzioso lavori definiti e contabilizzati alla fine dell'esercizio subiscono una diminuzione di €/migliaia 243 rispetto al periodo precedente (€/migliaia 1.390). 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 41.856, 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 48.425, 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 232.018, accoglie il debito dovuto ai lavori maturati e prefinanziati dal *General Contractor*. Il significativo incremento dell'esercizio è da attribuire al maggior utilizzo di tale forma contrattuale rispetto agli esercizi precedenti ed all'aumento dei lavori in corso.

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

VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti verso controllate	0	5.582	5.582
TOTALE	-	5.582	5.582

Il saldo è interamente dovuto a fatture da ricevere e ricevute dalla Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.

VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti verso collegate	20.818	52.693	73.511
TOTALE	20.818	52.693	73.511

I Debiti verso società collegate, pari ad euro migliaia 73.511, si riferiscono:

- ▶ per €/migliaia 52.500, al debito per la sottoscrizione del capitale della Asti-Cuneo S.p.A.;
- ▶ 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 Italter, a titolo di conferimento della sottoscrizione del fondo consortile;
- ▶ per €/migliaia 20.658, alle residue quattro rate del debito verso la Sitaf relativo al contributo riconosciuto con la firma della convenzione del 28 gennaio 2003;
- ▶ per €/migliaia 193, a fatture da ricevere dal Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq.

DEBITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti tributari	9.333	2.635	11.968
TOTALE	9.333	2.635	11.968

La voce è composta principalmente da Debiti per ritenute di lavoro dipendente (€/migliaia 8.149), Debiti per ritenute di lavoro autonomo (€/migliaia 986) e Debiti a fronte di cartelle esattoriali (€/migliaia 1.974).

VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti vs istituti di previdenziali	17.709	1.833	19.542
TOTALE	17.709	1.833	19.542

Il saldo è principalmente dovuto a debiti verso INPS (€/migliaia 7.290) ed INPDAP (€/migliaia 10.945).

ALTRI DEBITI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Verso il personale	49.498	-19.814	29.684
Per contributi a favore di società concessionarie	9.350	85.862	95.212
Verso altre imprese partecipate per sottoscrizione capitale sociale	17.556	12	17.568
Per depositi e cauzioni	9.397	325	9.722
Vincolati a favore di terzi per pignoramenti (lavori)	396	-52	344
Verso enti vari	1.364	1.649	3.013
Verso beneficiari per sentenze e transazioni	4.230	4.761	8.991
Verso altri	14.966	-8.504	6.462
TOTALE	106.757	64.239	170.996

Debiti verso il personale

I debiti verso il personale ammontano ad €/migliaia 29.684, come di seguito illustrato.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Debiti verso il personale c/retribuzioni	42.944	-17.253	25.691
Debiti per competenze accessorie	1.737	-205	1.532
Altri debiti verso il personale	4.817	-2.356	2.461
TOTALE	49.498	-19.814	29.684

I debiti verso il personale c/retribuzioni, pari ad €/migliaia 25.691, sono costituiti principalmente dall'*una-tantum* di competenza dell'esercizio riferibile al rinnovo del CCNL (per €/migliaia 6.421), dalle mensilità aggiuntive (per €/migliaia 7.203), ferie non godute (per €/migliaia 5.618) e dal debito relativo alle competenze 2006 (per €/migliaia 1.550).

I debiti per competenze accessorie, pari ad €/migliaia 1.532, comprendono i debiti per straordinari e indennità dipendenti relative al mese di dicembre.

Gli altri debiti verso il personale, pari ad €/migliaia 2.461, sono composti principalmente dai debiti per compensi da erogare ai dipendenti per l'attività di collaudo (€/migliaia 460), dai debiti per trasferte (€/migliaia 563) e da debiti per cessioni del quinto e piccoli prestiti concessi da terzi a dipendenti (€/migliaia 343).

Debiti per contributi a favore società concessionarie

La voce di debito richiamata espone un saldo pari ad €/migliaia 95.212 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 17.568, rappresenta, per €/migliaia 17.556, il residuo debito dell'Anas nei confronti della Società Stretto di Messina per l'aumento di capitale sociale sottoscritto nel 2003, per €/migliaia 2 il debito per sottoscrizione di capitale dell'Italian Distribution Council Agenzia Nazionale per la logistica S.c.a.r.l., e per €/migliaia 10 il debito per sottoscrizione del Fondo consortile del Consorzio Autostrade Italiane Energia.

Debiti per depositi e cauzioni

La voce, pari ad €/migliaia 9.722, risulta composta da:

- ▶ Debiti per depositi cauzionali su lavori, per €/migliaia 3.914;
- ▶ Altri debiti per depositi e cauzioni, per €/migliaia 5.808.

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

La voce, pari ad €/migliaia 344 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 accoglie i debiti della Società conseguenti principalmente al debito verso la Regione Toscana per un ribasso d'asta su una convenzione (€/migliaia