

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Nell'esercizio 2008 si evidenzia il riversamento della quota dell' IRAP anticipata rilevata nell'esercizio 2007, pari ad €/migliaia 1.291, per effetto della deduzione differita delle spese di manutenzione ordinaria sostenute sui beni gratuitamente devolvibili ex art. 107 TUIR.

Le imposte anticipate per l'esercizio 2008 risultano pari a zero in quanto:

- ai fini IRES, in ottemperanza al principio contabile n. 25, non sussistendo "ragionevoli certezze" di realizzare in futuro redditi imponibili sufficienti ad assorbire le differenze attive, non sono state contabilizzate imposte anticipate sia in ordine alle variazioni temporanee deducibili negli esercizi successivi, sia in relazione alle perdite fiscali pregresse riportabili a nuovo;
- ai fini IRAP, per effetto delle novità introdotte dalla Legge Finanziaria 2008 (art.1, comma 50, lett. a), Legge 24 dicembre 2007, n. 244), dal 1° gennaio 2008 la base imponibile di tale imposta viene determinata - per le società di capitali secondo il criterio definito dall'art. 5 del decreto IRAP - assumendo quali valori rilevanti i dati espressi in bilancio, senza tenere conto in alcuna misura delle variazioni fiscali prodotte dall'applicazione delle regole previste dal TUIR per l'IRES. Essendosi rafforzato il principio di "derivazione della base imponibile dal bilancio d'esercizio", è venuta meno l'esigenza di contabilizzare la fiscalità differita in assenza di differenze fra i valori contabili e quelli utili ai fini del calcolo dell'IRAP.

Crediti verso altri

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

Il saldo, pari ad €/migliaia 1.737.137 (€/migliaia 3.237.846 al 31.12.2007), 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.

La variazione dell'esercizio, pari a complessive €/migliaia 1.500.709, rappresenta l'ammontare totale incassato nell'anno.

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 8.001.004, composti come segue:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Ministero dell'Economia e delle Finanze - Contributo in c/impianti	1.111.000,00	907.396	2.018.396
Ministero Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000	967.840	-129.321	838.519
Stato per mutui a soc. concessionarie	647.184	-59.392	587.792
Ministero Infrastrutture: Convenzione Italia - Francia	51.000	-483	50.517
Ministero Infrastrutture: Contributo Torino-Milano	49.000	-3.500	45.500
Giubileo e Roma Capitale	4.958	0	4.958
Ministero Infrastrutture art. 76 c. 12 L.F.2003	11.500	-	11.500
Accessibilità Fiera di Milano	9.904	1.164	8.740
Potenziamento Passante di Mestre	-	65.835	65.835
Accessibilità Valtellina - Costruzione lotto 1°	-	185.250	185.250
Variante alla SS 7 Appia in comune di Formia	-	24.750	24.750
Contributi L. 376/2003	8.600	-	8.600
Totale Ministero Infrastrutture	1.749.986	81.975	1.831.961
Delibera CIPE 116/06	641.551	2	641.549
Delibera CIPE 155/05 SA-RC	368.890	-1.350	367.540
Delibera CIPE 95/04	289.866	0	289.866
Delibera CIPE 106 - Corridoio ionico "Taranto- Sibari-Reggio Calabria"	139.161	0	139.161
Delibera Cipe 108/04 - Cap. 7145	50.600	-	50.600
Delibera CIPE 77/2007	-	239.414	239.414
Delibera CIPE 123/07	-	271.123	271.123
Delibera Cipe 156/05	205.584	1	205.583
Totale Delibere Cipe	1.695.652	509.185	2.204.837
Enti locali per convenzioni	1.115.619	524.159	1.639.778
Totale Enti Locali	1.115.619	524.159	1.639.778
Qcs 2000-2006	92.894	134.201	227.095
Qcs 1994-1999	0	0	0
Totale Qcs	92.894	134.201	227.095
Provincia Milano	152.761	101.375	51.386
Legge Finanz. - Contr. per interv. tut. amb.	3.352	-1.070	2.282
Convenzione Arcus	312	-0	312
Altri crediti	25.385	-429	24.956
Totale verso altri	181.810	-102.874	78.936
TOTALE	5.946.961	2.054.043	8.001.004

La voce "Ministero dell' Economia e delle Finanze – Contributi in c/impianti", pari a €/migliaia 2.018.396 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, a valere sugli esercizi 2007 e 2008.

Gli importi originariamente assegnati, per €/migliaia 1.120.000 (esercizio 2007) e 1.560.000 (esercizio 2008) sono stati ridotti rispettivamente del 20% (€/migliaia 224.000) e del 30% (€/migliaia 450.000) 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. Il contributo 2007 è stato incrementato nel corso del 2007 per €/migliaia 215.000 a seguito dello stanziamento autorizzato dall' art. 2, comma 3 del suddetto Decreto Legge e nell'esercizio 2008 per €/migliaia 201.376 a seguito dello svincolo del 17,98% della quota precedentemente disaccantonata. La variazione complessiva dell'esercizio tiene conto delle somme incassate per un ammontare totale di €/migliaia 403.980.

La voce "Ministero delle Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000", pari a €/migliaia 838.519 si riferisce all'importo ancora da incassare relativamente ai limiti di impegno previsti dalle citate delibere. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2007 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 587.792. Tale credito trova contropartita nel passivo tra i debiti verso banche a lungo termine, rappresentato dal debito residuo relativo ai mutui stipulati. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2007 per complessivi €/migliaia 59.392 è riferibile interamente agli incassi del periodo.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Convenzione Italia-Francia, di €/migliaia 50.517, 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 un decremento di €/migliaia 483, imputabile alla rimodulazione del credito.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Torino-Milano di €/migliaia 45.500 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 31/12/2007 la voce ha subito una variazione negativa pari a €/migliaia 3.500 riferibile alla quota 2008 incassata nell'esercizio.

La voce Giubileo e Roma Capitale, di €/migliaia 4.958 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. 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 8.740, si riferisce al contributo da incassare per gli interventi da realizzare. Nel corso dell' esercizio la voce ha subito una variazione negativa riferibile agli incassi del periodo pari a €/migliaia 990 e alla rimodulazione del credito per €/migliaia 174.

La voce "Contributi per il potenziamento del Passante di Mestre" si riferisce al credito verso il Ministero delle Infrastrutture per somme che Anas dovrà cedere alla concessionaria CAV S.p.A quale fonte di finanziamento dei costi per la costruzione del Passante autostradale di Mestre.

La voce "Accessibilità Valtellina – Costruzione lotto 1°", pari a €/migliaia 185.250 è costituita dai contributi previsti dall' art. 1, comma 78, lettera g) della Legge n. 266/2005 (Legge Finanziaria 2006), assegnati all'Anas con decreto interministeriale n. 7006 del 17 dicembre 2008, per i lavori di costruzione della variante di Morbegno.

La voce "Variante alla SS 7 Appia in comune di Formia", pari a €/migliaia 24.750 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas dalla delibera Cipe 98 del 29 marzo 2006, autorizzati sotto forma di contributo quindicinale con decreto interministeriale n. 7005 del 17 dicembre 2008 volti a finanziare la progettazione definitiva del tratto Lazio – Campania del corridoio Tirrenico, viabilità accessoria della Pedemontana di Formia.

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 31/12/2007 la voce non ha subito variazioni.

Il credito per delibera CIPE 116/06, pari a €/migliaia 641.549 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 non ha subito variazioni.

Il credito per delibera CIPE 155/05, pari a €/migliaia 367.540, si riferisce al finanziamento da ricevere per opere da realizzare sull'autostrada Salerno – Reggio Calabria. Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento pari a €/migliaia 1.350, a seguito della definizione dell'effettivo ribasso d'asta conseguente all'aggiudicazione definitiva dell'intervento.

Il credito per delibera CIPE 95/04, pari a €/migliaia 289.866, è costituito da contributi a carico del F.A.S. (Fondo Aree Sottoutilizzate) relativi all'autostrada Salerno – Reggio Calabria.

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.

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 77/07 pari a €/migliaia 239.414 si riferisce al contributo assegnato all'Anas nell'ambito dell'intervento "viabilità di accesso all'hub portuale di Savona".

Il credito per delibera CIPE 123/07. pari a €/migliaia 271.123 si riferisce a ai fondi da ricevere per la realizzazione dell'intervento relativo all' adeguamento a 4 corsie della SS 223 "di Paganico".

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 31/12/2008, per le convenzioni stipulate, è pari ad €/migliaia 1.639.778 e rappresenta la quota di cofinanziamento a carico degli Enti.

La variazione, pari a €/migliaia 524.159, è da imputarsi prevalentemente alla rilevazione, con contropartita fondi in gestione, di ulteriori convenzioni stipulate ed agli incassi del periodo.

Il credito relativo al Qcs 2000/2006, pari ad €/migliaia 227.095, 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 31.12.2007 si registra una variazione positiva della voce di €/migliaia 134.201 dovuta all'incremento del credito complessivo a fronte della rendicontazione dell'esercizio.

Il saldo verso la Provincia di Milano, per €/migliaia 51.386, 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, sarà finanziato dalla Provincia ad Anas e poi girocontato da questa alle sub concessionarie titolari dei lavori. Esso trova la sua contropartita tra i debiti verso società concessionarie. La variazione negativa dell' esercizio, pari a €/migliaia 101.375, è riferibile agli incassi del periodo per €/migliaia 69.235 e alla rimodulazione del finanziamento per €/migliaia 32.140.

Il credito per contributi per interventi tutela ambientale, pari ad €/migliaia 2.282, ha subito nel corso dell'esercizio un decremento pari a €/migliaia 1.070 riferibile agli incassi del periodo.

Gli "altri crediti", per €/migliaia 24.956, 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 12.728).

ALTRI CREDITI

La voce in questione, pari a complessivi a €/migliaia 230.391, risulta composta dalle voci riepilogate nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Altri crediti			
Regionalizzazioni	149.671	0	149.671
Anticipazioni di spese	49.528	159.728	209.256
Note di credito da ricevere	828	2.010	2.838
Anticipi v/società concessionarie	10.271	254	10.525
Altri	15.891	2.434	18.325
Totale	226.189	164.426	390.615
Fondo sval.altri crediti	-160.224	0	-160.224
Totale	65.965	164.426	230.391

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 209.256, è costituita prevalentemente da:

- pignoramenti subiti alla data del 31 dicembre 2008, pari a €/migliaia 177.890, di cui €/migliaia 46.769 per fatture non pervenute ed €/migliaia 131.054 per pignoramenti a fronte dei quali la società ha intrapreso le azioni volte al recupero degli stessi,
- quota parte di Iva pagata alla società Passante di Mestre a fronte di fatture non ancora pervenute (€/migliaia 19.548),
- 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 2.707).

La voce "Anticipi v/società concessionarie", per un importo pari a €/migliaia 10.525, 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 254).

Gli altri crediti, pari ad €/migliaia 18.325, 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 e verso la Provincia autonoma di Trento. La voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

ALTRI CREDITI EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Altri crediti			
Crediti per piani di rimborso	807.950	-34.331	773.619
Altri crediti	38.939	0	38.939
Fondo sval.crediti per piani di rimborso	-59.440	0	-59.440
Totale	787.449	-34.331	753.118

Gli "altri crediti ex Fondo Centrale di Garanzia" ammontano a complessivi €/migliaia 753.118, al netto del relativo fondo svalutazione pari a €/migliaia 59.440.

La voce fa riferimento ai crediti in essere al 31/12/2008 verso le società concessionarie autostradali trasferiti dall'Ex Fondo Centrale di Garanzia alla data del 01/01/2007 e da incassare secondo i previsti piani di rimborso infruttiferi di interessi. Per maggiori informazioni in merito a tale voce si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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

La voce "Altri titoli ed altre attività finanziarie", al 31/12/2008, risulta invariata rispetto al precedente esercizio ed è pari a €/migliaia 110.000. Si riferisce al rinnovo di 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 31/12/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Depositi bancari	2.883.480	-1.101.770	1.781.710
Depositi postali	13.841	549	14.390
Depositi bancari e postali FCG	678.320	7.679	685.999
Totale depositi bancari e postali	3.575.641	-1.093.542	2.482.099
Assegni e titoli	1.442	349	1.791
Denaro e valori in cassa	161	56	217
TOTALE COMPLESSIVO	3.577.244	-1.093.137	2.484.107

DEPOSITI BANCARI E POSTALI

I depositi bancari, pari a €/migliaia 1.781.710, 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:

- ▶ il residuo degli incassi dei Mutui Dexia ed Unicredit pari a €/migliaia 571.303, 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;
- ▶ il residuo degli importi introitati per Fondi QCS pari a €/migliaia 747.817;
- ▶ il residuo degli incassi per Fondi FAS pari a €/migliaia 69.194;
- ▶ il totale delle somme incassate a fronte di erogazione di contributi vari per importo pari a €/migliaia 41.281.

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 31/12/2008 sono indisponibili €/migliaia 65.716 presso il conto corrente Unicredit Banca di Roma, €/migliaia 17.570 presso il conto corrente di Banca Popolare di Emilia Romagna, €/migliaia 904 presso il conto corrente MPS, €/migliaia 33 presso il conto corrente di Banca Nazionale del Lavoro, nonché €/migliaia 100.242 presso Banca d'Italia.

Si segnala inoltre che presso l'istituto bancario MPS risultano vincolati €/migliaia 22.101 a fronte del pegno relativo alle polizze fidejussorie stipulate in merito alla commessa aperta in Algeria per quanto attiene l'anticipo dovuto dal committente algerino.

I Depositi bancari in valuta giacenti presso l'istituto bancario algerino, relativamente alla commessa avviata in tale paese, sono stati iscritti al cambio di fine esercizio.

I Depositi postali pari ad €/migliaia 14.390 sono costituiti dalle disponibilità presenti nei conti correnti postali presso le Poste Italiane, di cui €/migliaia 14.035 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 685.999.

La voce è costituita dal saldo al 31/12/2008 del conto corrente bancario intestato all'ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 53.457 e dal saldo del conto di Tesoreria Centrale intestato ad Anas ex Fondo Centrale di Garanzia per €/migliaia 632.542. 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 1.791, 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 217, è costituita dalle disponibilità presenti al 31/12/2008 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 AL 31/12/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Ratei attivi			
Altri ratei attivi	806	150	956
Ratei attivi - canoni di locazione	0	129	129
Totale	806	279	1.085
Risconti attivi			
Risconti attivi - Canoni anticipati leasing	-	0	0
Risconti attivi - canoni di locazione	90	-78	12
Risconti attivi - somministrazioni	17	-4	13
Risconti attivi - assicurazioni	8.180	85	8.265
Altri risconti attivi	193	377	570
Totale	8.480	380	8.860
TOTALE COMPLESSIVO	9.286	659	9.945

L'incremento di €/migliaia 659 si riferisce prevalentemente:

- ▶ all'incremento degli "altri ratei attivi", pari ad €/migliaia 150; l'importo di €/migliaia 956 è interamente riferito agli interessi maturati alla data del 31/12/2008 a fronte delle operazioni finanziarie effettuate dalla società;
- ▶ all'incremento degli "altri risconti attivi", pari a €/migliaia 377, variazione prevalentemente imputabile ai risconti sulle spese bancarie relative alle polizze fidejussorie, con valenza pluriennale, relative alla commessa attivata in Algeria.

Le altre voci non rilevano variazioni significative.

Si indica, infine, che l'importo di €/migliaia 8.265 riferito ai risconti assicurativi è principalmente riferibile alla polizza "RC strade" ed alla "tutela legale e peritale dei dirigenti e dipendenti" rinnovate nell'esercizio 2008.

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 c/aumento capitale	Differenza di trasformazione	Riserva da trasferimento immobili ex L.662/96				Altre Riserve straordinarie
All'inizio dell'esercizio precedente (1/1/2007)		2.269.892	1.643.064	163.557	71.964	0	-426.596	3.721.881	
- Versamento in conto aumento capitale			426.593					426.593	
- Adeguamento valori ex art. 7 L.178/02								0	
- Trasferimento immobili ex L.662/96					0			0	
- Riclassifica Fondi in gestione (comma 1026, art.1, Legge 296/06)			-100.000					-100.000	
- Costituzione per acquisizione ramo d'azienda						267.371		267.371	
- Copertura perdita esercizio precedente			-426.593	-3			426.596		
Risultato dell'esercizio (2007)									
Alla chiusura dell'esercizio precedente		2.269.892	1.543.064	163.554	71.964	267.371	0	-127.872	4.187.973
- Riporto a nuovo perdita esercizi precedenti							-127.872	127.872	
- Copertura perdita esercizio precedente									
Risultato del periodo								3.530	
Alla chiusura dell'esercizio		2.269.892	1.543.064	163.554	71.964	267.371	- 127.872	3.530	4.191.503

Ai 31.12.2008 il patrimonio netto è pari a €/migliaia 4.191.503.

In attuazione della delibera dell' Assemblea ordinaria del 26 giugno 2008, la perdita dell'esercizio precedente pari a €/migliaia 127.872 è stata portata a nuovo.

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 AL 31/12/2008	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.269.892	-	-	-	-
Altre riserve					
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 ex L.662/96	71.964	A, B	71.964	3	-
Riserve Straordinarie	267.371	A, B	267.371	-	-
Utili (Perdite) portati a nuovo	127.872				
Utile (Perdita) del periodo	3.530	-	-	-	-
TOTALE			2.045.953		
Quota non distribuibile			2.045.953		
Residua quota distribuibile					

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 AL 31/12/2007	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2008
Fondo Speciale ex art.7 L. 178/02	7.445.779	15.254	440.448	7.020.585
Fondo L. 296 27/12/06 - Contributi C/Impianti	1.191.731	1.311.375	53.800	2.449.306
Fondo vincolato lavori	4.617.880	1.486.994	196.711	5.908.163
Fondo vincolato lavori ex-f.c.g. L. 296/06	2.478.109	712	-	2.478.821
Fondo Copertura Mutui	1.791.536	-	143.242	1.648.294
Altri fondi vincolati per lavori	1.184.648	300.053	1.394	1.483.307
TOTALE COMPLESSIVO	18.709.683	3.114.388	835.595	20.988.477

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.

Il decremento complessivo, pari ad €/migliaia 835.595, si riferisce per €/migliaia 406.922 ad utilizzi che trovano la loro contropartita tra gli Altri ricavi e proventi, per €/migliaia 16.197 ad utilizzi che trovano la loro contropartita nella voce Proventi straordinari e per €/migliaia 412.476 ad utilizzi diretti dei fondi come dettagliato nei successivi paragrafi.

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.

Per effetto degli utilizzi e delle riclassifiche effettuati nell'esercizio 2007 (per complessivi €/migliaia 330.821), il fondo residuo al 31 dicembre 2007 era pari a €/migliaia 7.445.780 e, unitamente ai versamenti in conto aumento di capitale sociale complessivamente effettuati per €/migliaia 3.562.955 e agli altri fondi in gestione, 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.

Nell'esercizio 2008 il Fondo Speciale si è decrementato per complessivi €/migliaia 440.448 a fronte:

- di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 198.356.;
- dei costi di *mantenimento* della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali per €/migliaia 96.956

- dell'erogazione diretta del contributo al CAL per la costruzione della Pedemontana Lombarda, per €/migliaia 51.640;
- dell' utilizzo diretto a copertura del valore netto contabile della rete stradale e autostradale trasferita alla società Friuli Venezia Giulia S.p.A per €/migliaia 64.499.
- dell'utilizzo diretto a copertura degli oneri di ristrutturazione derivanti dall'integrazione del piano di incentivazione all'esodo del personale, per €/migliaia 12.800.
- della copertura dei costi di *mantenimento* della rete stradale e autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali, per €/migliaia 16.197, spesi a conto economico nel periodo.

L'incremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 15.254, è relativo, anch'esso, alla ricostruzione di coperture utilizzate negli esercizi precedenti per costi di *mantenimento* della rete stradale ed autostradale nazionale trasferita a Regioni ed Enti Locali.

Il Fondo Speciale al 31/12/2008 ammonta pertanto ad €/migliaia 7.020.585. 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 2.449.307 e agli altri fondi in gestione, è destinato alla copertura degli oneri relativi ad investimenti già effettuati al 31.12.2008, pari a €/migliaia 10.849.091 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 2.449.306, è stato costituito nel corso dell' esercizio 2007. Tale voce si riferisce ai fondi assegnati, nel 2007 e nel 2008, 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 variazione netta dell' esercizio pari a €/migliaia 1.257.575 è riferibile:

- all'iscrizione del contributo in c/impianti a valere sull'esercizio 2008 per €/migliaia 1.110.000. L'importo originariamente assegnato, pari a €/migliaia 1.560.000, è stato ridotto del 30% (€/migliaia 450.000) 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;
- all'iscrizione della quota parte dell'importo "disaccantonato" nell'esercizio 2007 e svincolato nel corso dell'esercizio 2008 (€/migliaia 201.375)
- alla copertura degli oneri inerenti le strade non in concessione per €/migliaia 24.832;
- alla copertura di ammortamenti delle nuove opere e delle manutenzioni straordinarie su strade e autostrade in esercizio, per complessivi €/migliaia 7.646;