

VERSO CLIENTI

I “crediti verso clienti”, inclusi i crediti v/Stato per servizi istituzionali, ammontano complessivamente a €/migliaia 413.089, al netto del fondo svalutazione crediti pari a €/migliaia 93.981. Il fondo svalutazione crediti deriva sostanzialmente dalla svalutazione effettuata nell’esercizio 2004, a seguito della perizia ex art. 7 L. 178/02. Rispetto al valore dell’esercizio precedente tale fondo non ha subito variazioni in quanto ritenuto rappresentativo del rischio di non recuperabilità dei crediti.

Anas vanta crediti verso clienti per fatture emesse, a fronte di servizi resi e prestazioni varie (rilascio licenze, concessioni e pubblicità, *royalties*, ecc.), per complessive €/migliaia 181.599. Detto importo è evidenziato al netto degli incassi ancora da attribuire ai relativi clienti, per €/migliaia 55.467.

L’importo delle fatture da emettere è pari a €/migliaia 43.471. Tra le voci più significative che compongono detto importo figurano:

- ▶ *Royalties* su GRA Roma per €/migliaia 27.031;
- ▶ *Royalties* su Autostrada Salerno Reggio Calabria e Palermo Catania per €/migliaia 8.946;
- ▶ canoni da subconcessioni su società Concessionarie Autostradali varie per €/migliaia 5.513.

I Crediti verso lo Stato per corrispettivo di servizio, pari a €/migliaia 282.000, assegnati con la Legge Finanziaria 2006, si riferiscono al saldo del corrispettivo di servizio per le attività eseguite dall’Anas nel corso del 2006 relative alla vigilanza ed alla manutenzione della rete stradale nazionale, così come previsto dagli atti convenzionali con i Ministeri competenti.

VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2006
Crediti verso controllate	9.455	895	10.350
TOTALE	9.455	895	10.350

I “crediti verso imprese controllate”, di natura commerciale, pari a €/migliaia 10.350, si riferiscono alle attività di progettazione e assistenza previste nella convenzione con la società Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A. L’importo iscritto in

bilancio è così composto: fatture emesse per €/migliaia 9.504 e fatture da emettere per €/migliaia 846.

VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2006
Crediti verso collegate	445	35	480
TOTALE	445	35	480

I "crediti verso imprese collegate", di natura commerciale, pari a €/migliaia 480, si riferiscono principalmente al riaddebito al Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq dei costi sostenuti dall'Anas per le attività previste dall'apposita Convenzione.

CREDITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006
Erario c/IVA	825.773	-456.439	369.334
Crediti IVA a rimborso	-	771.000	771.000
Crediti IRES da compensare	3.458	763	4.221
Crediti IRAP	11.019	-3.074	7.945
Crediti IRAP a rimborso	20.784	3.074	23.858
Altri crediti	586	-22	564
TOTALE	861.620	315.302	1.176.922

Si forniscono di seguito informazioni sulle principali voci dei crediti tributari:

Il credito IVA, pari ad €/migliaia 369.334, è composto per €/migliaia 55.383 dal residuo credito risultante dalla dichiarazione per il 2005 e per la parte rimanente, pari ad €/migliaia 313.951, dall'eccedenza a credito risultante dalle liquidazioni IVA per il 2006.

Poiché l'esercizio 2005 è stato il terzo consecutivo chiuso con IVA a credito, la società ha presentato istanza di rimborso nel rispetto delle norme previste dall'art. 30 del DPR 633/72.

Nel corso dell'anno è stato richiesto a rimborso il minore dei crediti IVA risultanti dalle dichiarazioni degli ultimi tre anni (cioè il 2003 per €/migliaia 223.000) nonché l'ulteriore credito IVA, per €/migliaia 548.000, derivante dall'acquisto di beni ammortizzabili (compresi gli acquisti di beni gratuitamente devolvibili) effettuati nel 2004 e nel 2005.

Il credito IRES, pari ad €/migliaia 4.221, si riferisce al credito per ritenute d'acconto subite per il 2003, il 2004, il 2005 ed il 2006, sugli interessi attivi bancari. Rispetto al dato dell'esercizio precedente, tale valore si è pertanto incrementato per effetto delle ritenute su interessi attivi subite nel corso dell'esercizio.

Il credito IRAP, pari ad €/migliaia 7.945, è costituito dagli acconti versati nel corso degli esercizi precedenti.

Il credito IRAP richiesto a rimborso, pari ad €/migliaia 23.858, riguarda, per €/migliaia 20.784, versamenti mensili in acconto di competenza del 2003 e, per €/migliaia 3.074, versamenti mensili effettuati in acconto per i mesi di gennaio e febbraio 2004, eseguiti con le modalità stabilite dall'art. 30, comma 5, del D.lgs. n. 446/1997 e dell'art. 1 del D.M. 24.3.1998.

Al fine di accelerare l'iter del recupero delle somme indebitamente versate, la Società ha presentato l'istanza di rimborso, ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. n. 602/1973, per entrambi gli esercizi.

Crediti verso altri

VERSO MEF EX ART. 7 L. 178/02

Il saldo alla data del 31 dicembre 2006, pari ad €/migliaia 5.637.846, rappresenta il credito residuo verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze degli importi (originariamente pari a €/migliaia 9.668.945) derivanti dalla conversione dei residui dovuti all'ANAS al 31 dicembre 2002 in virtù della previsione normativa prevista dell' art. 7, comma 1 ter, della legge 178 dell'8 agosto 2002.

Nel corso dell'esercizio risultano incassate diverse *tranches* per un ammontare complessivo di €/migliaia 799.991. Gli importi risultano trasferiti con specifici provvedimenti ministeriali a valere sul Contratto di Programma 2003-2005 con il Ministero delle Infrastrutture.

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.

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.).

VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI

Nella voce crediti verso lo Stato ed Enti vari, pari ad €/migliaia 5.468.957, 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 composti come segue:

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2006
Ministero Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000	1.226.483	-129.322	1.097.161
Stato per mutui e società concessionarie	686.409	-35.992	650.417
Ministero Infrastrutture: Convenzione Italia - Francia	-	54.000	54.000
Ministero Infrastrutture: Contributo Torino-Milano	-	52.500	52.500
Giubileo e Roma Capitale	16.248	-	16.248
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	-	9.800
Totale Ministero Infrastrutture	1.950.440	-48.910	1.901.530
Delibera CIPE 116/06	-	781.186	781.186
Delibera CIPE 155/05 SA-RC	-	368.890	368.890
Delibera CIPE 95/04	331.242	-	331.242
Delibera CIPE per corridoio ionico "Taranto-Sibari-Reggio Calabria"	194.161	-	194.161
Delibera Cipe 108/04 - Cap. 7145	50.600	-	50.600
Totale Delibere Cipe	576.003	1.150.076	1.726.079
Enti locali per convenzioni	721.784	201.715	923.499
Totale Enti Locali	721.784	201.715	923.499
Qcs 2000-2006	144.740	573.082	717.822
Qcs 1994-1999	42.291	-7.968	34.323
Totale Qcs	187.031	565.114	752.145
Provincia Milano	152.761	-	152.761
Legge Finanz. - Contr. per interv. tut. amb.	5.700	-1.677	4.023
Convenzione Arcus	500	-188	312
Assegnazione fondi rischio sismico	588	-588	-
Altri crediti	7.118	1.490	8.608
Totale verso altri	166.667	-963	165.704
TOTALE	3.601.925	1.867.032	5.468.957

La voce "Crediti verso Ministero delle Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000", pari ad €/migliaia 1.097.161, si riferisce all'importo ancora da incassare relativamente ai limiti di impegno previsti dalle citate delibere. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2005, pari €/migliaia 129.322, è riferibile interamente all'incasso dell'esercizio.

Il credito verso lo Stato, per limiti di impegno su mutui da erogare in favore di società concessionarie, è pari ad €/migliaia 650.417 rispetto ad un valore dell'esercizio precedente di €/migliaia 686.409. Tale credito trova contropartita al passivo tra i debiti verso banche a lungo termine, relativi al debito residuo dei mutui stipulati.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la convenzione Italia – Francia, di €/migliaia 54.000, 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.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Torino-Milano, di €/migliaia 52.500, è relativo al contributo quindicennale per il completamento e l'ottimizzazione della Torino – Milano con la viabilità locale mediante interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 (Legge n. 296/2006 "Finanziaria 2007").

La voce Giubileo e Roma Capitale, di €/migliaia 16.248, non movimentata rispetto all'esercizio precedente, rappresenta il residuo del finanziamento che la Legge 23/12/1996 n. 651, e sue successive integrazioni, ha attribuito ad Anas per le opere di costruzione ed ammodernamento del 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 9.800, è costituita dai contributi ricevuti 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.

Il credito per delibera CIPE 116/06, pari ad €/migliaia 781.186, si riferisce al finanziamento da ricevere per opere da realizzare sull'autostrada Salerno – Reggio Calabria (IV Megalotto denominato anche Macrolotto n. 2).

Il credito per delibera CIPE 155/05, pari ad €/migliaia 368.890, si riferisce ad ulteriori finanziamenti da ricevere per opere da realizzare sull'autostrada Salerno – Reggio Calabria (dal Km 47,8 al Km 53,8 e dal Km 222 al Km 225,8).

Il credito per delibera CIPE 95/04, pari ad €/migliaia 331.242, è costituito da altri contributi a carico del F.A.S. (Fondo Aree Sottosviluppate) relativi all'autostrada Salerno – Reggio Calabria (III Megalotto denominato anche Macrolotto n. 6).

Il credito per delibera CIPE per corridoio ionico "Taranto – Sibari - Reggio Calabria", pari ad €/migliaia 194.161, si riferisce ai fondi F.A.S. (Fondo Aree Sottosviluppate) 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 sull'autostrada Messina - Palermo.

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 31/12/2006, per le convenzioni stipulate, è pari ad €/migliaia 923.499 e rappresenta la quota di cofinanziamento a carico degli Enti. La variazione netta, pari ad €/migliaia 201.715, è da imputare:

- all'incremento di €/migliaia 325.607 dovuto alla rilevazione, con contropartita fondi in gestione, di ulteriori convenzioni stipulate;
- al decremento di €/migliaia 123.892 dovuto: quanto ad €/migliaia 20.092 al ribasso d'asta inerente la convenzione del 8 febbraio 2000 con la Regione Campania e quanto ad €/migliaia 103.800 principalmente agli incassi registrati nel corso dell'esercizio.

Il credito verso Qcs 2000/2006, pari ad €/migliaia 717.822, costituisce l'importo residuo da incassare a fronte dei lavori rendicontati relativi alle opere previste per il programma PON Trasporti 2000/2006 approvato con decisione C.E.C. (2001) 2162. L'intero programma è valutato in €/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) ed €/migliaia 115.959 per la Misura II.2 (intervento sulla SS. 7). Rispetto all'esercizio precedente si registra una variazione positiva della voce di €/migliaia 573.082 dovuta alle rendicontazioni effettuate nel corso dell'esercizio per €/migliaia 819.191 ed agli incassi dell'esercizio pari ad €/migliaia 246.109.

Il saldo relativo al Qcs 1994/1999 si riferisce all'ammontare del contributo comunitario residuo da riscuotere per le opere cofinanziate con Anas, nell'ambito del Piano Operativo "Infrastrutture di Trasporto Stradale" Obiettivo 1. L'importo di €/migliaia 34.323 rappresenta il valore del saldo da incassare a fronte delle opere eseguite per le quali è stata completata con esito positivo nel corso del 2005 l'istruttoria comunitaria per la verifica dei rendiconti presentati dall'ANAS a fronte delle opere realizzate. Nel corso dell'anno 2006, dunque, risultano incassati €/migliaia 7.968.

La voce crediti v/Provincia di Milano, pari ad €/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" nei confronti della Provincia di Milano. Detto importo non è variato nel corso dell'esercizio.

Il credito per contributi per interventi di tutela ambientale, pari ad €/migliaia 4.023, si è ridotto nel corso dell'esercizio di €/migliaia 1.677, per effetto di un incremento pari ad €/migliaia 500 e di incassi realizzati nel periodo per €/migliaia 2.177.

Gli "Altri crediti", per €/migliaia 8.608, si riferiscono a posizioni frammentate tra una molteplicità di soggetti.

ALTRI CREDITI

La voce in questione, pari complessivamente ad €/migliaia 33.396, risulta composta da numerose voci, riepilogate nella seguente tabella:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2005	VARIAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2006
Altri crediti			
Regionalizzazioni	149.671	-	149.671
Anticipi a fornitori	1.645	5.499	7.144
Note di credito da ricevere	752	-214	538
Anticipi v/società concessionarie	744	11.322	12.066
Altri	15.243	-398	14.845
Fondo sval.altri crediti	-150.868	-	-150.868
TOTALE	17.187	16.209	33.396