

68586/168

Infine, il valore di 10.481 migliaia di euro è relativo ad altri ricavi e proventi vari, tra cui quelli derivanti da attività accessorie quali i canoni di locazione, i ricavi generati dalla vendita di alcuni beni, nonché il riaddebito ed il recupero di costi, come si evince dalla tabella di seguito riportata:

Altri ricavi e proventi	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Recupero costi	2.805
Locazioni beni strumentali	1.158
Vendita di materiali e beni	1.138
Proventi per pubblicità e contratti	1.309
Riaddebito costi	2.717
Spese istruttoria per trasporti eccezionali	850
Altri ricavi e proventi diversi	504
Totale	10.481

L'importo di 2.805 migliaia di euro riguarda il recupero di costi sostenuti a vario titoli e da penali attive, come risulta dalla seguente tabella:

Altri ricavi e proventi	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Recupero costi	445
Recupero costi contratto appalto penali attive	1.150
Recupero costi per contratto appalto	1.123
Recupero e rimborsi diversi	66
Recupero costi contratti appalto: espropri	12
Recupero somme Enti vari	9
Totale	2.805

68.586,17

31.12.03

Costi della produzione

1.144.536

La voce "Costi della produzione", per l'esercizio 2003, ammonta a 1.144.536 migliaia di euro. Tale aggregato risulta così costituito:

Costi della produzione	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Costi per materie prime, sussidiarie e merci	13.744
Costi per servizi	757.993
Costi per godimento di beni di terzi	2.848
Costi per il personale	323.556
Ammortamenti e svalutazioni	35.012
Variazioni delle rimanenze	550
Oneri diversi di gestione	10.833
Totale	1.144.536

Di seguito viene analizzata la composizione delle singole voci sopra menzionate.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce in esame accoglie i costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Tale aggregato nell'esercizio 2003 ammonta a 13.744 migliaia di euro così suddiviso:

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Materiali tecnici	11.886
Materiali e dotazioni per funzionamento uffici	1.858
Totale	13.744

68586/171

Si riportano di seguito i dettagli delle due sottovoci accolte nella tabella sopra riportata:

Materiali tecnici e dotazioni per funzionamento uffici	
Descrizione	Saldo al 31.12.83
<u>Materiali tecnici</u>	
Cartelli segnaletici	741
Guardrail, parapetti e reti di recinzione	70
Materiale elettrico, elettromeccanico ed elettronico	76
Prodotti minerali chimici e simili	3.438
Ricambi e dotazioni per macchinari e mezzi di lavoro	849
Carbolubrificanti e combustibili	4.795
Vestiaro e affini	933
Utensili da lavoro	291
Materiali di sicurezza ed antinfortunistica	215
Conglomerati bituminosi	478
	11.886
<u>Materiali e dotazioni per funzionamento uffici</u>	
Materiali e dotazioni per funzionamento uffici	5
Carta per computers, stampati e moduli	384
Cancelleria	408
Materiali di consumo e sanitari	1.061
	1.858
Totale	13.744

Costi per servizi

La voce in oggetto accoglie i costi sostenuti nel periodo in esame per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ANAS, con esclusione dei costi per le opere, che sono stati capitalizzati. I costi in parola ammontano a 757.993 migliaia di euro.

La composizione di dettaglio risulta la seguente:

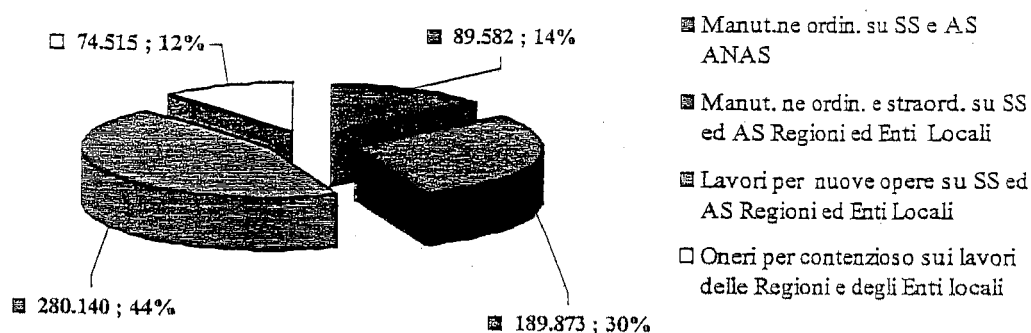
68586 ~~172~~

Costi per servizi	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
a) servizi propri	115.054
b) manutenzione ordinaria su rete stradale e autostradale Anas	89.582
c) manutenzione ordin. e straordin. su rete stradale e autostradale Regioni ed Enti locali	189.873
d) lavori per opere su rete stradale e autostradale Regioni ed Enti locali	280.140
e) oneri per contenzioso sui lavori delle Regioni ed Enti locali	74.515
f) per contributi a favore di terzi	8.829
Totale	757.993

La voce "Servizi propri" pari a 115.054 migliaia di euro rappresenta una voce residuale che accoglie le spese sostenute per l'acquisto di beni e di servizi strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale svolta dall'Anas. Tale aggregato comprende i costi per fonti energetiche, per manutenzione di autovetture, macchinari ed impianti, per perizie, spedizioni e consulenze, per assicurazioni e per riaccredito ricavi della Regione (ai sensi del D.P.C.M. n° 224 del 30/12/2000). Comprende, inoltre, le spese per i compensi erogati agli Organi Istituzionali e di Controllo dell'ANAS previsti dal D.Lgs. 143 del 26/02/1994 (euro 769 mila al Consiglio di Amministrazione e euro 756 mila al Collegio Sindacale) nonché i contenziosi con dipendenti (pari a 3.002 migliaia di euro), contenziosi per danni (pari a 15.718 migliaia di euro) e spese legali relative a lodi arbitrali per contenzioso espropri per un importo di 11.998 migliaia di euro.

Tra le altre spese di rilievo ricomprese nella voce in esame sono da considerare i compensi per consulenti tecnici (pari a 22.253 migliaia di euro), consulenti legali (pari a 12.361 migliaia di euro), consulenti amministrativi (pari a 7.037 migliaia di euro), nonché la voce relativa a manutenzioni ordinarie per beni propri il cui totale ammonta a 12.654 migliaia di euro.

La composizione dei costi sostenuti per le attività istituzionali inseriti nei costi di produzione è la seguente:



La voce "Manutenzione ordinaria su rete stradale e autostradale Anas" ammonta a 89.582 migliaia di euro e riguarda i lavori di manutenzione ordinaria su strade di interesse nazionale e su autostrade la cui gestione è demandata direttamente all'Anas.

La voce "Manutenzione ordinaria e straordinaria su rete stradale e autostradale di Regioni ed Enti locali" ammonta a 189.873 migliaia di euro e riguarda generalmente i lavori di manutenzione sulla rete stradale di interesse regionale trasferita alle Regioni ed Enti locali con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 21 settembre 2001. In particolare i costi per la manutenzione ordinaria ammontano a 160.764 migliaia di euro, mentre quelli per la manutenzione straordinaria risulta pari a 29.109 migliaia di euro.

Le spese relative ai lavori ed alle opere sulla rete viaria, di cui sopra, si riferiscono più precisamente a:

- lavori di impianto, di alberature ed arbusti, siepi anti-abbaglianti e vegetazione per il contenimento delle scarpate;
- interventi vari manutentori delle sovrastrutture stradali e relative opere complementari, compreso l'impianto della segnaletica orizzontale, nonché il ricarico e sovrizzo delle banchine laterali;
- impianti di sicurezza, illuminazione e ventilazione di gallerie ed incroci.
- lavori di sistemazione generale e di miglioramento, adeguamento e ammodernamento della rete viaria;

68586/174

La voce "Lavori per opere su rete stradale e autostradale Regioni ed Enti locali" ammonta a 280.140 migliaia di euro e riguarda la realizzazione di lavori ed opere sulla rete stradale di interesse regionale trasferita alle Regioni ed Enti locali con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 21 settembre 2001.

La voce "Oneri per contenzioso sui lavori delle Regioni ed Enti locali" ammonta a 74.515 migliaia di euro e comprende i costi sostenuti per il contenzioso afferente lavori su strade di interesse regionale che non sono capitalizzati nei costi per lavori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

L'aggregato "Contributi a favore di terzi" ammonta a 8.829 migliaia di euro e risulta costituito, in particolare, da contributi a favore di Enti locali nonché contributi a favore di organismi nazionali ed internazionali.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto riepiloga i costi sostenuti a fronte dell'utilizzo degli uffici operativi, degli automezzi e delle attrezzature informatiche.

Tale voce è così suddivisa:

Costi per il godimento di beni di terzi	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Locazioni e spese complementari beni immobili	1.656
Locazioni e affitti hardware e software	645
Locazioni e spese complementari attrezzature	507
Locazioni e spese complementari automezzi	40
Totale	2.848

68586/175

La voce Locazioni e spese complementari beni immobili può essere evidenziata con la tabella seguente:

Locazioni e spese complementari di beni immobili	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Canoni e spese beni immobili	1.631
Spese per il godimento dell'immobile della Direzione Generale	22
Locazioni e spese complementari beni immobili	3
Totale	1.656

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a 323.556 migliaia di euro ed hanno registrato un incremento del 14%, rispetto all'esercizio precedente:

Costi per il personale	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Salari e stipendi	247.619
Oneri sociali	70.094
Trattamento di fine rapporto	4.652
Altri costi	1.191
Totale	323.556

La quota di Trattamento di fine rapporto di competenza dell'anno accantonata per l'esercizio in esame in conformità dell'art. 2120 del Codice civile, delle leggi vigenti e del C.C.N.L., ammonta a 4.652 migliaia di euro e risulta così composta:

68586 / 175

Trattamento di fine rapporto	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Quota dipendenti a tempo indeterminato	4.651
Quota dipendenti a tempo determinato	1
Totale	4.652

Come indicato nella Relazione sulla gestione, l'organico della società al 31 dicembre 2003 era di 6.625, di cui 339 a tempo determinato.

Ammortamenti

Gli ammortamenti dell'esercizio in esame risultano iscritti, complessivamente, per 35.012 migliaia di euro, e sono sinteticamente così composti:

Ammortamenti e svalutazioni	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	8.598
Ammortamento Immobilizzazioni materiali	26.414
Totale	35.012

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è pari a un totale di 8.598 migliaia di euro, calcolato su una vita economico-tecnica di 5 anni, rappresentativa dell'utilità futura dell'onere capitalizzato. Nel dettaglio, la posta in esame risulta così composta:

68586 - 1/437

Altri costi	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Migliorie su immobili di terzi	7.653
Software	942
Marchi e diritti simili	2
Concessioni e licenze	1
Totale	8.598

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni materiali, si compongono, nel dettaglio, come di seguito riportato:

68586/178

Ammortamenti	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Amm.to Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	
- Fabbricati civili	970
- Costruzioni leggere	151
TOTALE	1.121
2) Impianti e macchinario	
- Impianti generici	95
- Macchinari operatori di nuova acquisizione	1.205
- Impianti specifici	650
- Macchinari operatori ed impianti specifici ex categ. A (ex-patrimonio in fase di trasf.)	3.908
- Impianti generici ex categ. E (ex-patrimonio in fase di trasf.)	239
- Cat F macchinari operatori e impianti	753
TOTALE	6.850
3) Attrezzature industriali e commerciali	
- attrezzatura varia e minuta	723
TOTALE	723
4) Altri beni	
- Apparecchi telefonici e radiomobili	231
- Apparecchi telefonici e radiomobili ex categ. B (ex-patrimonio in fase di trasf.)	485
- Autovetture, motoveicoli e simili	41
- Autovetture, motoveicoli e simili (trasferiti ex azienda Anas - categoria F)	21
- Autovetture motoveicoli deduc.	700
- Macchine d'ufficio, sistemi elettronici e fax	2.422
- Macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche, inclusi i computers ex categ. C (ex-patrimonio in fase di trasf.)	1.563
- Mobili, arredi e dotaz. ordinarie d'ufficio	723
- Mobili, arredi e dotaz. ordinarie d'ufficio ex categ. D (ex-patrimonio in fase di trasf.)	635
- Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	4.769
- Autoveicoli da trasporto (trasferiti ex azienda Anas - categoria F)	5.511
- Beni di costo unitario <516 euro	619
TOTALE	17.720
Totale amm.to immobilizzazioni materiali	26.414

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Rappresentano le variazioni delle rimanenze, relativamente ai carburanti, lubrificanti, materiali di consumo (sale, sabbia, ecc.), materiali di ricambio e materiale segnaletico, nonché quelle in riferimento ai materiali ed alle dotazioni ad utilizzo degli uffici.

58586 / 178

Oneri diversi di gestione

La voce comprende contributi consortili, sanzioni amministrative, nonché imposte e tasse di diversa natura. In tale voce rientrano, inoltre, spese per libri, giornali, riviste e pubblicazioni, nonché omaggi e regalie.

La composizione specifica del saldo degli "Oneri diversi di gestione" è evidenziata nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31.12.93
IVA non detraibile	6.569
Altre imposte e tasse: sulla pubblicità, sugli immobili di proprietà e varie	1.247
Libri giornali riviste e pubblicazioni	927
Tassa smaltimento rifiuti	811
Contributi consortili	673
Valori bollati	481
Imposte di registro	64
Omaggi e regalie	61
Totale	10.833

Ad ulteriore dettaglio, si riportano le poste ricomprese come importi residuali nella voce "Altre imposte e tasse: sulla pubblicità, sugli immobili di proprietà e varie":

Descrizione	Saldo al 31.12.93
Tasse di proprietà autoveicoli	871
Multe, ammende e sanzioni amministrative	182
ICI Imposta comunale immobili	132
Contributo INPS L.335/95 carico Ente	31
Diritti comunali	29
Tasse sulle pubbliche affissioni	1
Oneri governativi sugli immobili di proprietà	1
Totale	1.247

68586/180

Proventi ed Oneri Finanziari

31.12.03

(18.521)

I Proventi e gli oneri finanziari dell'esercizio sono iscritti, complessivamente, con un saldo negativo pari a 18.521 migliaia di euro e risultano composti come di seguito riportato:

Proventi ed oneri finanziari	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Altri proventi finanziari	4.268
Interessi ed altri oneri finanziari	(22.789)
Saldo	(18.521)

La voce altri proventi finanziari si compone come di seguito riportato:

Proventi diversi	
Descrizione	Saldo al 31.12.03
Interessi su c/c Tesoreria	4.237
Interessi su c/c postale	15
Interessi attivi da imprese appaltatrici	8
More per ritardato pagamento	8
Totale	4.268

L'importo più rilevante è rappresentata dagli interessi attivi maturati sul deposito presso il Tesoriere, (Banca di Roma) a seguito dell'istituzione del conto corrente bancario fruttifero (il cui rendimento è fissato contrattualmente al Tasso Unico di Riferimento - T.U.S. aumentato di 0,10 punti percentuali), come stabilito dalla Convenzione stipulata con la Banca di Roma del 19.12.2000".

68586/181

La voce interessi ed altri oneri finanziari si riferisce essenzialmente agli interessi legali e moratori, di competenza dell'esercizio, connessi alla definizione del contenzioso, come meglio evidenziato nel dettaglio a seguire:

Interessi ed altri oneri finanziari	
Descrizione	Saldo al 31.12.2003
Interessi legali e moratori per contenzioso	(22.502)
Interessi vs altri	(40)
Interessi di mora vs altri	(247)
Totale	(22.789)

31.12.03

Rettifiche di valore di attività finanziarie

(2.277)

La voce relativa alle rettifiche di valore di attività finanziarie è costituita da svalutazioni di partecipazioni come di seguito riportato:

Svalutazioni	
Descrizione	Saldo al 31.12.2003
Sitaf S.p.A.	(1.263)
Stretto di Messina S.p.A.	(569)
Società per il Traforo del Monte Bianco S.p.A.	(409)
Quadrilatero Marche - Umbria S.p.A.	(36)
Totale Svalutazioni	(2.277)

68586-184

Proventi ed Oneri Straordinari

31.12.03

(3.559)

La voce Proventi ed Oneri straordinari si compone, sinteticamente, come segue:

Proventi ed oneri straordinari	
Descrizione	Saldo al
	31.12.03
Proventi straordinari	25.652
Oneri straordinari	(22.093)
Saldo	3.559

Si evidenziano analiticamente, nel seguito, i Proventi e gli Oneri straordinari.

L'importo complessivo di proventi straordinari ammonta a 25.652 migliaia di euro e la composizione può essere sintetizzata dalla seguente tabella:

Proventi straordinari	
Descrizione	Saldo al
	31.12.2003
Ricavi relativi ad esercizi precedenti	10.170
Recupero costi relativi ad esercizi precedenti	4.146
Risarcimento danni	5.837
Sopravvenienze attive	5.499
Totale proventi straordinari	25.652

Gli oneri straordinari ammontano a 22.093 migliaia di euro, rappresentati da insussistenze dell'attivo e da sopravvenienze passive, nonché da minusvalenze che si sono determinate nel presente esercizio a fronte della cessione di cespiti. Tale aggregato risulta così costituito:

68586/183

Oneri straordinari	
Descrizione	Saldo al 31.12.2003
Minusvalenze da alienazione cespiti	(3.175)
Sopravvenienze passive ed insussistenze di attivo	(18.918)
Totale oneri straordinari	(22.093)

Imposte sul reddito

Non vengono contabilizzate imposte, sia IRPEG sia IRAP, in conseguenza della complessiva situazione fiscale della Società, che non evidenzia per l'esercizio 2003 redditi imponibili.

In proposito, si precisa che, sotto il profilo fiscale, l'utilizzo del Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02 non viene assoggettato ad imposizione, né ai fini IRPEG né ai fini IRAP, in quanto generato da poste del patrimonio netto pienamente disponibili dal punto di vista tributario e quindi non aventi natura reddituale.

* * *

F.TO Vincenzo Pozzi

F.TO Vincenzo Pozzi

1 PAOLO CASTELLINI - NOTARIO

PAGINA BIANCA