

La voce "Servizi propri" pari a €/migliaia 74.212 accoglie le spese sostenute per l'acquisto di beni e servizi strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale di Anas. Gli aggregati principali riguardano le manutenzioni ordinarie effettuate su beni e servizi propri, le manutenzioni ordinarie effettuate su beni e servizi di terzi, i compensi a consulenti tecnici, amministrativi, legali ed il rimborso di viaggi e trasferte e le altre spese relative a fonti energetiche, assicurazioni, spese postali, telefoniche, formazione, ecc.

La composizione, per aggregati principali, dei costi sostenuti per le attività istituzionali è la seguente:

Importi in €/000

DENOMINAZIONE	CONSISTENZA 31/12/2004
Manutenzione ordinaria su beni propri	9.352
Manutenzione su beni di terzi	3.646
Consulenze e rimborsi spese	24.848
Assicurazioni	6.934
Altre spese	29.432
TOTALE COMPLESSIVO	74.212

La voce "Manutenzione ordinaria sulla rete stradale e autostradale Anas" pari a €/migliaia 206.989 riguarda i costi sostenuti per mantenere le infrastrutture stradali e autostradali nella loro normale funzionalità. Tali spese attengono la manutenzione della segnaletica stradale orizzontale, gli interventi di sicurezza e pulizia, la manutenzione della pavimentazione, lo sgombero neve, ecc.

La voce "Manutenzione ordinaria e straordinaria sulla rete regionale" pari a €/migliaia 9.428 comprende gli interventi effettuati sulla rete regionale o di enti locali sia per quel che riguarda attività di manutenzione ordinaria che straordinaria.

Nella prima categoria rientrano gli interventi di ripristino della segnaletica stradale orizzontale, la pulizia, la sicurezza, il verde, la manutenzione della pavimentazione, lo sgombero neve, ecc. per un costo complessivo di €/migliaia 2.440.

Nella seconda categoria rientrano gli interventi di installazione segnaletica verticale, realizzazione di opere idrauliche, eliminazione interferenze, ecc., per €/migliaia 6.989.

La voce "Lavori per opere sulla rete Regionale" pari a €/migliaia 80.692 è composta per €/migliaia 56.835 da costi per nuove costruzioni relativi a contratti principali, rispetto alle somme a disposizione per ulteriori attività affidate separatamente rispetto ai lavori alle opere principali. La restante parte della voce è composta da costi per indagini preliminari, progettazioni, espropri, danni, ecc.

Il consistente decremento che si osserva sui costi relativi alle strade regionali è imputabile al fatto che la responsabilità dei lavori e delle manutenzioni su tali strade è passata progressivamente alle Regioni a partire dall'esercizio 2001.

La voce "Oneri per contenzioso" pari a €/migliaia 33.227 comprende i costi sostenuti per contenzioso non relativo a lavori come contenzioso patrimoniale, responsabilità civile, giuslavoristico, nonché il costo del contenzioso sorto a fronte di interventi di manutenzioni ordinaria o interventi di costruzione e manutenzione su strade regionalizzate. La voce oltre agli oneri per contenzioso, comprende anche le spese legali.

La voce "Contributi a favore di terzi" pari a €/migliaia 4.191 è composta dal contributo versato da Anas per la realizzazione della S.S. 358 variante di Boretto e Gualtirolo.

8) Per godimento di beni di terzi

Nella voce in oggetto pari a €/migliaia 3.815 (€/migliaia 2.848 al 31/12/2003) sono stati riclassificati gli oneri sostenuti per l'utilizzo degli uffici operativi, delle attrezzature informatiche e telefoniche e degli automezzi. L'importo è così suddiviso:

importi in €/000

DESCRIZIONE	IMPORTO
Canoni e spese beni immobili	2.923
Canoni spese noleggio hardware software	574
Canoni noleggio macchinari e attrezzature	122
Canoni da noleggio apparecchi telefonici	116
Noleggio automezzi	80
TOTALE	3.815

9) Per il personale

I costi del personale ammontano a complessivi €/migliaia 360.101 (€/migliaia 323.557 al 31/12/2003), così dettagliati:

importi in €/000

COSTI PER IL PERSONALE	31/12/2003	VARIAZIONE	31/12/2004
a) Salari e Stipendi	247.619	28.174	275.793
b) Oneri sociali	70.094	6.037	76.131
c) Trattamento di fine rapporto	4.652	983	5.635
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) Altri costi del personale	1.191	1.351	2.542
Totale Costi per il personale	323.556	36.545	360.101

L'incremento intervenuto nell'esercizio è dovuto principalmente all'effetto del rinnovo del contratto collettivo di lavoro, oltre che all'incremento del numero medio dei dipendenti, passato da 6429 a 6492 unità.

Il TFR è relativo, come indicato nella relativa voce del passivo, alla sola parte del personale dipendente assunta a partire dalla trasformazione da Azienda Autonoma a Ente Pubblico Economico. Il personale assunto antecedentemente a tale data usufruisce infatti del trattamento previdenziale a carico dell'Inpdap.

ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/2003	INCREMENTO/ DECREMENTO	CONSISTENZA 31/12/2004
Acc.to per dirigenti	430	-112	318
Acc.to per impiegati	3.911	731	4.642
Acc.to per operai	311	-210	101
Tfr maturato e liquidato nell'esercizio	-	574	574
TOTALE COMPLESSIVO	4.652	983	5.635

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano complessivamente a €/migliaia 45.674 (€/migliaia 35.011 al 31/12/2003). Sono stati calcolati sulla base delle nuove aliquote ritenute più rappresentative del ciclo di utilizzo dei beni e sono influenzati sia dai cambiamenti derivanti dall'inventario fisico, sia dalle rettifiche della perizia.

La voce si compone dell'ammortamento dei beni immateriali, pari a €/migliaia 36.070 e dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, pari a €/migliaia 9.603.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Rappresenta la variazione delle rimanenze relativamente a materiale tecnico e di ricambio, segnaletica, materiale di consumo (sale, sabbia, vernici, vestiario). Dall'esercizio in corso non vengono più inventariati i materiali di consumo in dotazione agli uffici, pertanto, sono state azzerate le esistenze iniziali, pari a €/migliaia 468.

12) Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi pari a €/migliaia 80.260 (€/migliaia 0 al 31/12/2003) è frutto della valutazione del contenzioso patrimoniale, responsabilità civile, giuslavoristico, autostrade e trafori mediante una metodologia in parte analitica ed in parte statistica già precedentemente descritta.

Tale accantonamento considera anche il rischio di contenzioso derivante da lavori su strade non appartenenti alla rete Anas e da lavori di manutenzione ordinaria sia su strade in gestione diretta dell'Anas sia su strade di Enti Locali. Non si ritiene sussistano altre fonti di passività potenziali in quanto il contenzioso lavori su rete ANAS è considerato un costo accessorio dell'opera, secondo le modalità ed i limiti precedentemente descritti, e la sua copertura è prevista nell'ambito dei fondi in gestione.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione degli oneri diversi di gestione (€/migliaia 10.833 al 31/12/2003) è riepilogata nel seguente prospetto:

Importi in €/000

DENOMINAZIONE	Consistenza al 31.12.04
Libri giornali riviste e pubblicazioni	482
Imposte di registro	330
Valori bollati	207
Tassa smaltimento rifiuti	538
Ici imposta comunale immobili	125
Contributi consortili	1.248
Tasse proprietà autoveicoli deducibilità totale	472
Altre imposte e tasse	190
Altri oneri diversi di gestione	328
TOTALE COMPLESSIVO	3.920

C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari, pari a €/migliaia 4.669 (€/migliaia 4.268 al 31/12/2003) si riferiscono a:

- ▶ proventi per penali attive per €/migliaia 112
- ▶ interessi attivi bancari per €/migliaia 4.541 maturati sul c/c acceso presso la Banca di Roma il cui rendimento, pari al T. U. S. aumentato dello 0,10 punti percentuali, è fissato dalla Convenzione stipulata in data 19/12/00.
- ▶ interessi attivi a fronte della liquidità presso le Poste italiane per €/migliaia 15
- ▶ altri proventi per €/migliaia 1.

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari, pari a €/migliaia 6.626 (€/migliaia 22.789 al 31/12/2003) comprendono esclusivamente gli interessi legali e moratori riconosciuti ai fornitori e ad altri soggetti a causa dei ritardati pagamenti e della definizione di alcuni contenziosi. La differenza con il 2003 dipende sostanzialmente dal fatto che da questo esercizio, gli oneri finanziari dovuti a contenzioso sui lavori sono stati capitalizzati.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Ai sensi dell'art. 2427 n. 11 si precisa che la società non ha conseguito proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Suddivisione degli oneri finanziari

Ai sensi dell'art. 2427 n. 12 si presenta la suddivisione relativa agli interessi ed agli altri oneri finanziari:

- ▶ Prestiti obbligazionari: €/migliaia 0
- ▶ Debiti verso banche: €/migliaia 0
- ▶ Altri: €/migliaia 6.626

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si è ravvisata la necessità di effettuare rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 si indica la composizione dei proventi e degli oneri straordinari.

I proventi straordinari pari a €/migliaia 21.461 (€/migliaia 25.652 al 31/12/2003) sono composti principalmente da sopravvenienze attive dovute in larga parte (€/migliaia 13.245) alla correzione di errate registrazioni di costi effettuate nell'esercizio precedente.

Gli oneri straordinari pari a €/migliaia 48.882 (€/migliaia 22.093 al 31/12/2003) sono composti da indennizzi riconosciuti a terzi per danni non coperti da assicurazioni (€/migliaia 1.028), risarcimenti e accessori (€/migliaia 1.101) e da sopravvenienze passive e insussistenze di attivo (€/migliaia 45.763); queste ultime sono principalmente dovute all'effetto dell'inventario fisico (€/migliaia 17.604) e ad errate contabilizzazioni degli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte accantonate sul reddito dell'esercizio sono composte esclusivamente dall'IRAP dovuta per €/migliaia 7.543 (€/migliaia 0 al 31/12/2003).

Riconciliazione tra imponibile fiscale ed imponibile di bilancio

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 CND CeR nei seguenti prospetti è riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale

risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico (IRES) nonché la determinazione dell'imponibile IRAP.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

Importi in €/000

Riconciliazione IRES	Imponibile		IRES
Risultato prima delle imposte		7.543	
Onere fiscale teorico (33%)			2.489
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
TOTALE			
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
spese di competenza di altri esercizi (rappresentanza)	1.240		
accantonamenti per rischi	80.260		
TOTALE		81.500	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
Compensi amministratori anno 2003	-227		
quota spese di rappresentanza ded. 2003	-48		
TOTALE		- 275	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi			
imposte indeducibili	125		
sopravvenienze passive	48.882		
ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	375		
spese relative a più eserc. non deduc. in tutto o in parte	3.100		
altre variazioni in aumento	10.075		
Utilizzo fondo speciale ex. Art. 7 legge 178/200	- 338.266		
TOTALE DIFFERENZE PERMANENTI		- 275.709	
IMPONIBILE FISCALE		- 186.940	
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Importi in €000

IRAP	Imponibile		IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione		36.920	
Costi per il personale	360.101		
Accantonamento al fondo rischi	80.260		
TOTALE COSTI NON RILEVANTI		440.361	
TOTALE		477.282	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,267%)		-	20.366
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
TOTALE		-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
spese di competenza di altri esercizi (rappresentanza)	1.240		
TOTALE		1.240	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
quota spese di rappresentanza ded. 2003	-48		
TOTALE		- 48	
Differenze permanenti			
Variaz. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	- 152		
Variaz. Altri ricavi e proventi	21.461		
Variaz. Altri ricavi e proventi	- 338.266		
Totale variaz. Ricavi (-)		- 316.956	
Variaz. Costi per materie prime	1.362		
Variaz. Costi per servizi	15.913		
Variaz. Costi per godimento beni di terzi	98		
Variaz. Ammortamenti immob. Materiali	375		
Variaz. Oneri diversi di gestione	1.300		
Tot. Variaz. Costi (-)		19.047	
Assicuraz. Infortuni sul lavoro	-	3.788	
IMPONIBILE IRAP		176.776	
IRAP corrente per l'esercizio			7.543

Imposte differite e anticipate**PER DIFFERENZE TEMPORANEE**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 14 lett. a) si precisa che non si è ravvisata la necessità di rilevare crediti per imposte anticipate per differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi, in quanto non vi è ragionevole certezza di

conseguire imponibili fiscali futuri. Si segnala che non risultano in essere differenze temporanee tassabili negli esercizi successivi.

PER PERDITE DI ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 14 lett. a) si precisa che non si è ravvisata la necessità di evidenziare imposte anticipate per le perdite dell'esercizio, nè per quelle precedenti, in quanto non vi è ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali nei prossimi cinque anni.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 c.c. si precisa che la società non ha in essere operazioni di locazioni finanziaria.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si precisa che i compensi spettanti agli amministratori sono pari ad €/migliaia 577 e quelli spettanti ai sindaci sono pari ad €/migliaia 345.

Numero medio dipendenti

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 si precisa che il numero medio di dipendenti è stato di 6492 unità (di cui 258 con contratto a tempo determinato). Nella tabella che segue si espone la suddivisione per categorie e tipologia di contratto, raffrontata con gli importi dell'anno precedente.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI	2003	2004	VARIAZIONI
Dirigenti	119	145	26
Impiegati	6.129	6.089	- 40
Totale	6.248	6.234	- 14
A tempo determinato	181	258	77
TOTALE COMPLESSIVO	6.429	6.492	63

RENDICONTO FINANZIARIO

<i>Importi in € (migliaia)</i>	2004	2003
FLUSSO MONETARIO DELLA GESTIONE OPERATIVA		
Utile d'esercizio	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	45.674	35.011
Accantonamenti per fondo TFR		
quota maturata	5.635	4.652
pagamenti e altre riduzioni	-1.041	-4.788
Accantonamenti per rischi		
quota accantonata	80.260	0
utilizzo per sostenimento oneri	-4.436	0
Svalutazione partecipazioni	0	2.277
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-105.690	0
Utilizzo del fondo ex art. 7 L. 187/02	-338.266	-531.860
Eliminazione proventi e oneri straordinari	30.621	0
Diminuzione delle rimanenze	-5.517	50.827
Variazione crediti		
Variazione dei crediti v/Stato	-233.333	0
Variazione dei crediti v/clienti	-36.329	-234.945
Variazione dei crediti verso controllate/collegate	-1.216	0
Variazione dei crediti tributari	-311.961	0
Variazione altri crediti	-22.645	48.154
Variazione dei ratei e risconti attivi	-5.632	17.391
Variazione debiti		
Variazioni debiti verso fornitori	355.360	60.653
Variazione debiti v/collegate	-54.335	0
Variazioni debiti tributari e v/st. Previdenza	10.991	0
Variazione altri debiti ed acconti	-16.098	103.395
Variazione dei ratei e risconti passivi	-87	29
TOTALE	-608.044	-449.204
FLUSSO MONETARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Incremento immobilizzazioni immateriali	-5.103	-11.671
Incremento immobilizzazioni materiali	-1.728.197	-1.141.753
Incremento immobilizzazioni finanziarie	-781	-45.334
Cessione di immobilizzazioni materiali	0	3.174
Diminuzione dei crediti v/MEF	1.931.108	0
Diminuzione dei crediti v/Stato ed altri Enti	254.205	0
Decremento fondi in gestione	0	17.768
Contributi erogati	0	-97.805
TOTALE	451.232	-1.275.621
FLUSSO MONETARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Rimborso mutui ed altri debiti v/banche	-59.393	-48.585
TOTALE	-59.393	-48.585
FLUSSO MONETARIO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO		
Versamenti c/aumento del capitale sociale	0	1.819.892
TOTALE	0	1.819.892
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	-216.205	46.482
Cassa e banca iniziali	361.980	315.498
CASSA E BANCA FINALI	145.775	361.980

Il flusso di cassa complessivo dell'esercizio 2004 evidenzia una riduzione di €/migliaia 216.205, rappresentativa del flusso monetario assorbito dalla gestione operativa per €/migliaia 608.044, del flusso monetario generato dalle attività di investimento per €/migliaia 451.232 e infine del flusso monetario assorbito dall'attività di finanziamento per €/migliaia 59.393.