

La voce «Creditori diversi» a sua volta si articola come segue:

Tipologia di debiti o di creditori	1993	1994	Differenza
I.V.A. - vendite in sospeso	11.362	39.073	27.711
Regolarizzazioni di pensioni	332.914	359.528	26.614
Obbligazionisti	488.944	4.715	(484.229)
Assegni di servizio interno e cumulativo internazionale	427	510	83
Trasp. internaz. - indennizzi per avarie e perdite	0	827	827
Contributi previdenziali calcolati sulle competenze maturate e non liquidate	55.780	110.505	54.725
Indennità di buonuscita personale in mobilità	0	16.399	16.399
Introiti alloggi a niscatto	50.041	54.793	4.752
Altri creditori diversi	58.551	43.444	(15.107)
Depositi cauzionali	21.036	20.752	(284)
Debiti per rinnovi contrattuali	5.218	5.208	(10)
Gestione alloggi ferroviari	11.003	11.873	870
Anticipi riscossi per vendita materiali	23.942	0	(23.942)
Caparra confirmatoria da terzi	32.250	32.250	0
Altre partite minori	62.761	126.682	63.921
TOTALE	1.154.230	826.559	(327.672)

La diminuzione del debito verso gli obbligazionisti è dovuta essenzialmente alla riscossione, avvenuta nel corso dell'anno 1994, delle obbligazioni estratte a fine esercizio 1993.

Ratei e Risconti Passivi

I ratei passivi pari a Lit. 1.280.394 milioni (Lit. 1.198.664 milioni nel 1993) sono essenzialmente relativi agli interessi su mutui maturati a fine esercizio che verranno pagati nell'esercizio successivo, mentre i risconti passivi pari a Lit. 9.063 milioni (Lit. 9.317 milioni nel 1993) sono costituiti dalla quota di proventi per canoni, affitti attivi e concessioni già riscossi ma di competenza degli esercizi successivi.

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono:

- materiale rotabile di proprietà Eurofima che sarà trasferito alla FS all'atto dell'estinzione dei relativi mutui ricevuti per Lit. 4.917.000 milioni (Lit. 3.897.000 milioni nel 1993);
- beni in locazione finanziaria i cui canoni residui da pagare ammontano a Lit. 129 milioni (Lit. 131 milioni nel 1993);
- rischi per garanzie prestate a terzi per Lit. 572 milioni;
- nuovi investimenti da realizzare con finanziamenti statali da ricevere per Lit. 33.661.656 milioni, di cui Lit. 1.287.466 milioni da destinare alla ristrutturazione industriale. Di tali finanziamenti Lit. 14.650 milioni sono da ricevere a titolo di aumento di capitale sociale già deliberato, come precedentemente riferito;
- nuovi investimenti da realizzare per Lit. 326.544 milioni già finanziati dallo Stato.

Nel 1994 non è stato appostato fra i conti d'ordine il valore dei beni delle immobilizzazioni trasferite dall'ex Azienda Autonoma nel 1992, in ordine alle quali esiste opposizione al trasferimento da parte del Ministero delle Finanze, in quanto il rischio di perdita di tali immobilizzazioni trova copertura negli stanziamenti previsti nel fondo per altri rischi ed oneri.

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Valore al 31/12/1994	13.303.414
Valore al 31/12/1993	12.771.714
Aumento (diminuzione)	531.700

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.961.155	7.479.579	518.424
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	(2.353)	383	2.736
Variazioni lavori in corso su ordinazione	166	(475)	(641)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	758.063	771.295	13.232
Altri ricavi e proventi	5.054.683	5.052.632	(2.051)
TOTALE	12.771.714	13.303.414	531.700

Nel valore della produzione sono compresi i trasferimenti dallo Stato a titolo di Contratto di Programma e di Servizio Pubblico che, prudenzialmente, sono stati appostati entro i limiti degli stanziamenti previsti dalla legge di bilancio dello Stato come più ampiamente precisato nella relazione sulla gestione.

1. Ricavi vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

RICAVI PER CATEGORIA DI ATTIVITA'	1993	1994	Variazioni
Prodotti del traffico	5.543.293	7.076.484	533.191
Vendite	41.660	34.500	(7.160)
Prestazioni a terzi	296.640	276.934	(19.706)
Altri ricavi	79.532	91.661	12.129
TOTALE	6.961.165	7.479.579	518.414

PRODOTTI DEL TRAFFICO	1993	1994	Variazioni
Viaggiatori			
Clientela ordinaria:			
- Traffico interno	2.585.700	2.798.918	213.218
- Traffico internazionale	308.385	314.660	5.275
- Rimborsi	0	(3)	(3)
	2.895.085	3.113.575	218.490
Contratto di servizio:			
- Servizio viaggiatori	2.184.000	2.380.622	196.622
- Trasporto a tariffa ridotta	95.000	91.169	(3.831)
	2.289.000	2.471.791	192.791
Totale ricavi viaggiatori	5.184.085	5.585.366	401.281
Merchi			
Clientela ordinaria:			
- Traffico interno	480.761	579.308	98.546
- Traffico internazionale	660.063	657.251	(2.812)
- Rimborsi	(27.711)	(31.812)	(4.101)
	1.103.143	1.204.745	101.602
Contratto di servizio:			
- Obblighi tariffari	90.000	90.342	342
Trasporti postali	186.065	196.031	9.966
Totale ricavi merci	1.379.208	1.491.118	111.910
TOTALE PRODOTTI DEL TRAFFICO	6.563.293	7.076.484	513.191

Il traffico viaggiatori ha subito nel 1994 un incremento di milioni 421.281 rispetto all'esercizio 1993.

Il risultato positivo è da attribuirsi sia all'incremento del volume del traffico che agli aumenti tariffari avvenuti nel 1994. Il maggiore incremento si è avuto nel traffico interno (£. 213.218 milioni) e nelle prestazioni di Servizio Pubblico (£. 202.791 milioni).

Il traffico merci nel 1994 è aumentato di milioni 111.910 rispetto al 1993: il maggiore incremento si è registrato nel traffico interno (milioni 98.545) per effetto della crescita dei volumi delle merci trasportate.

PRESTAZIONI A TERZI, VENDITE ED ALTRI RICAVI	1993	1994	Variazioni
Vendite			
- Materiali di scorta	35.281	27.411	(7.870)
- Pubblicazioni	2.314	2.987	673
- Materiali diversi	4.095	4.102	8
	41.690	34.501	(7.190)
Prestazioni a terzi			
- Lavori e forniture	39.593	17.573	(22.020)
- Compensativi binari di raccordo, stazioni comuni e tronchi confine	100.785	101.551	766
- Canoni e noli di materiale rotabile e di altro materiale	113.116	123.913	10.797
- Altre prestazioni	43.146	33.897	(9.249)
	296.640	276.934	(19.706)
Altri ricavi			
- Rimborsi da terzi e ricavi diversi	70.347	82.889	12.542
- Rimborsi dal personale	9.185	8.772	(413)
	79.532	91.661	12.129
TOTALE	417.862	403.096	(14.767)

2. Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

La variazione delle suddette rimanenze è relativa alle lavorazioni effettuate nelle officine ferroviarie ai materiali di scorta.

3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La variazione dei lavori in corso su ordinazione da parte di terzi è relativa alle commesse per lavori di manutenzione ai rotabili di proprietà privata, non ancora ultimate alla chiusura dell'esercizio.

4. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Manutenzione ciclica ai rotabili	402.079	436.741	34.662
Lavori effettuati nelle officine ferroviarie in conto patrimoniale	28.786	39.942	11.156
Spese di personale, generali e di trasporto per investimenti patrimoniali	326.968	294.612	(32.356)
Impieghi di materiale di esercizio in carico alle scorte	230	0	(230)
TOTALE	758.063	771.295	13.232

L'aumento netto della posta è dovuto essenzialmente all'effetto differenziale tra l'incremento delle capitalizzazioni per manutenzione ciclica (milioni 34.662), e dei lavori effettuati presso le officine ferroviarie e il decremento della capitalizzazione di spese di personale, generali, ecc. (milioni 32.357).

5. Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella sono esposti i principali proventi che compongono la posta e le variazioni tra l'esercizio 1993 e 1994.

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Contributi in conto esercizio dallo Stato, CEE ed altri			
- Oneri di esercizio (Reg. CEE 1191)	2.141.000	2.091.000	(50.000)
- Obblighi servizio pubblico via mare	100.000	100.000	0
- Oneri di infrastruttura (Reg. CEE 1107)	1.500.000	1.500.000	0
- Mantenimento in efficienza infrastruttura	1.128.996	1.193.476	64.480
- Altri	4.871	4.365	(506)
	4.874.867	4.888.841	13.974
Proventi immobiliari			
- Locazione immobili	53.772	62.048	8.276
- Affitti di terreni	12.815	11.730	(1.085)
- Altre servitù	15.997	16.565	568
	82.584	90.343	7.759
Altri proventi			
- Utili su cambi	36.452	14.735	(21.717)
- Prodotti accessori servizio ferroviario	14.871	14.850	(21)
- Comspettivi per rivendite e attività commerciali nelle stazioni	24.482	23.409	(1.073)
- Pubblicità nelle stazioni e sui treni	5.202	6.358	1.156
- Proventi diversi	16.225	14.096	(2.129)
	97.232	73.448	(23.784)
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.054.683	5.052.632	(2.051)

La posta non ha subito sostanziali scostamenti dall'esercizio 1993.

La significativa riduzione degli utili su cambi è legata a fluttuazioni negative nel rapporto di cambio con le valute delle ferrovie corrispondenti.

Il decremento dei contributi per oneri di esercizio è dovuto alla riduzione programmata degli interventi statali. Relativamente alla variazione nella voce «Mantenimento in efficienza dell'infrastruttura» si rimanda a quanto già indicato nel relativo fondo.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/1994	15 872.282
Valore al 31/12/1993	<u>16 827 825</u>
Aumento (diminuzione)	(955 543)

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Matere prime, sussidiarie, di consumo e merci	800.711	781.231	(19.480)
Servizi	1.760.605	1.732.048	(28.557)
Godimento beni di terzi	118.627	144.339	25.712
Personale			
- salari e stipendi	7.779.302	6.898.969	(880.333)
- oneri sociali	3.221.175	2.777.835	(443.340)
- Trattamento di fine rapporto	5.923	7.190	1.267
- Indennità di buonuscita	0	129.567	129.567
- Altri costi	244.763	219.677	(25.084)
	11.251.163	10.033.238	(1.217.925)
Ammortamenti e svalutazioni:			
- immobilizzazioni immateriali	14.020	23.140	9.120
- immobilizzazioni materiali	2.312.275	2.689.742	377.467
- svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	50.102	0	(50.102)
	2.376.397	2.712.882	336.485
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	86.768	(27.722)	(114.490)
Accantonamento per rischi	11.074	61.825	50.751
Oneri diversi di gestione	422.480	434.441	11.961
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.827.825	15.872.282	(955.543)

Si evidenzia una significativa riduzione complessiva dei costi a seguito di una efficace opera di razionalizzazione già avviata nel corso del 1993; in dettaglio, le variazioni dei costi nei vari comparti sono illustrate nelle successive tabelle.

6. Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Acquisto di materiali	593.174	570.550	(22.624)
Energia elettrica per la trazione dei treni	142.733	146.370	3.637
Illuminazione e forza motrice	64.804	64.311	(493)
TOTALE	800.711	781.231	(19.480)

Tali costi comprendono i materiali relativi sia alle esigenze della manutenzione che dei consumi.

Nel 1994 si è verificata un' economia nell'acquisto di materiali dovuta alla politica di contenimento dei costi; per le altre voci non si sono registrate variazioni rilevanti.

7. Costi per servizi

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Servizi e lavori appaltati			
- Carrozze letto e ristorazione: servizio interno e internazionale	97.899	94.349	(3.550)
- Servizi a bordo navi traghetto	42.471	44.435	1.964
- Stampa orari ufficiali e pubblicazioni	6.767	11.972	5.205
- Pulizia, autoservizi sostitutivi, trasporti e spedizioni ed altri	934.485	964.136	29.651
- Riparazioni e manutenzioni:			
- Beni immobili	268.398	219.103	(49.295)
- Beni mobili	201.574	143.374	(58.200)
	469.972	362.477	(107.495)
	1.551.594	1.477.369	(74.225)
Prestazioni diverse			
- Consulenze e prestazioni professionali	13.278	22.823	9.545
- Utenze	74.381	76.906	2.525
- Concorsi e compensi ad altre ferrovie	103.665	132.445	28.780
- Prestazioni Genio ferrovieri	10.497	12.623	2.126
- POLFER	6.991	7.475	484
- Altre prestazioni	199	2.407	2.208
	209.011	254.679	45.668
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.760.605	1.732.048	(28.557)

Dal raffronto con l'esercizio precedente emerge che nel 1994 si è riscontrato un decremento dei costi per riparazioni e manutenzioni dovuto principalmente alla capitalizzazione di costi di manutenzione incrementativa; mentre si riscontra un incremento nei costi per servizi di pulizia, autoservizi sostitutivi ecc..

L'incremento dei costi per utenze, rispetto all'esercizio precedente, deriva principalmente dall'aumento delle tariffe.

I maggiori oneri per le stazioni di uso comune sono determinati da maggiori addebiti da parte delle reti estere che gestiscono gli impianti comuni, nonché dallo sfavorevole andamento dei cambi delle valute estere.

8. Godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Fitti e spese accessorie di locali privati	5.407	6.085	678
Locazione e noleggio beni strumentali e altri beni	111.810	127.542	15.732
Canoni per utilizzo brevetti, licenze, software	938	10.612	9.674
Canoni leasing	472	100	(372)
TOTALE	118.627	144.339	25.712

I costi per godimento di beni di terzi hanno subito un incremento di milioni 25.712 dovuto principalmente all'incremento dei canoni per noleggio beni strumentali e altri beni e dei canoni per utilizzo brevetti (milioni 9.674) a seguito di nuovi contratti stipulati dalla Divisione Informatica con società di realizzazione di software.

9. Personale

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
RETRIBUZIONI			
- Competenze fisse	5.284.704	4.724.271	(560.433)
- Straordinario	217.046	183.430	(33.616)
- Trasferte	77.281	70.004	(7.277)
- Premio d'esercizio	403.986	371.207	(32.779)
- Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	1.794.483	1.609.904	(184.579)
- Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	1.802	3.268	1.466
- Rettifica fondo ferie non godute	0	(63.115)	(63.115)
	7.779.302	6.898.969	(880.333)
ONERI SOCIALI			
- Contributo al Fondo Pensioni	2.346.797	2.098.245	(248.552)
- Contributo all' ex-OPAFS	193.717	66.153	(127.564)
- Contributo S.S.N.	650.351	585.328	(65.025)
- Contributi all' INPS e altri istituti previdenziali	30.310	28.111	(2.199)
	3.221.175	2.777.835	(443.340)
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.923	138.757	130.834
- Accantonamento al fondo TFR	5.923	7.190	1.267
- Accantonamento indennità di buonuscita	0	129.567	129.567
ALTRI COSTI			
- Indennità e rendite	88.243	89.052	809
- Versamento all' ex-OPAFS canoni rivendita libri e giornali	2.529	2.414	(115)
- Contributo nelle spese di amministrazione ex-OPAFS	5.330	993	(4.337)
- Prestazioni sanitarie	10.778	5.770	(5.006)
- Corsi di formazione	15.107	3.709	(11.398)
- Costi diversi	122.778	117.740	(5.038)
	244.763	219.678	(25.085)
TOTALE	11.251.163	10.033.238	(1.217.925)

Il notevole decremento dei costi di personale è da attribuirsi principalmente all'effetto differenziale tra gli aumenti contrattuali e la riduzione della consistenza di personale, determinatasi dalla continuazione del blocco del turnover e dagli effetti sull'intero anno dei prepensionamenti effettuati nel corso del 1993.

La consistenza media di personale si è pertanto attestata a 140.396 unità contro 161.066 unità del 1993.

Nel corso del 1994 è stato rinnovato il CCNL con validità triennale 1993/94/95. Gli incrementi medi pro-capite sono stati dell'ordine dell'1,60 % per il 1994 rispetto al 1993 in quanto i nuovi aumenti sono decorsi dal 1.10.94. Gli oneri legati al rinnovo e riconducibili all'esercizio 1993 sono stati fronteggiati da appositi stanziamenti effettuati nell'esercizio di competenza.

La soppressione dell'OPAFS dall' 1.6.1994 e l'emanazione del D.L. 29 aprile 1994 n. 257, più volte reiterato, ha comportato che a carico del conto economico gravi l'accantonamento al fondo indennità di buonuscita in luogo del contributo al citato Ente.

10. Ammortamenti e svalutazioni

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
AMMORTAMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
- Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2	5.494	5.492
- Marchio	196	196	0
- Software	13.666	14.874	1.208
- Miglionie sui beni di terzi	156	2.576	2.420
	14.020	23.140	9.120
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
TERRENI FABBRICATI E INFRASTRUTTURE FERROVIARIE			
- Fabbricati civili	44.475	19.262	(25.213)
- Fabbricati industriali	106.083	190.653	84.570
- Infrastrutture ferroviarie	961.869	1.193.476	231.607
	1.112.427	1.403.391	290.964
MATERIALE ROTABILE, NAVI TRAGHETTO E IMPIANTI INDUSTRIALI			
- Materiale rotabile	989.954	1.071.208	81.254
- Navi traghetto	30.095	30.048	(47)
- Impianti industriali	21.030	27.177	6.147
	1.041.079	1.128.433	87.354
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			
- Macchinari e attrezzature	47.378	51.303	3.925
- Mezzi di carico e scarico e trasporto interno	4.776	5.243	467
- Impianti interni di comunicazione	3.138	3.518	380
	55.292	60.064	4.772
ALTRI BENI			
- Autoveicoli	8.987	7.986	(1.001)
- Mobili e arredi	11.412	11.463	51
- Macchine d'ufficio	70.483	66.975	(3.508)
- Attrezzature e impianti, mense e ferrihotel	12.595	11.430	(1.165)
	103.477	97.854	(5.623)
	2.312.275	2.689.742	377.467
TOTALE AMMORTAMENTI	2.326.295	2.712.882	386.587
SVALUTAZIONE CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	50.102	0	(50.102)
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.376.397	2.712.882	336.485

L'incremento della posta è dovuto:

- per le immobilizzazioni immateriali, come già rilevato nella pertinente voce dell'attivo, all'incremento dei costi di ricerca e sviluppo che ha procurato una lievitazione dei corrispondenti ammortamenti;
- per le immobilizzazioni materiali all'incremento netto apportato ai cespiti a seguito della valutazione definitiva del patrimonio della S.p.A. e agli incrementi 1994.

Per quanto concerne le aliquote di ammortamento le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate al 20%; per le immobilizzazioni materiali si vedano le aliquote riportate nella Tabella 2 relativa ai Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali.

11. Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
Costi diversi			
- Minusvalenze da alienazione beni del ciclo produttivo	5.947	15.647	9.700
- Premi di assicurazione	95.054	83.477	(11.577)
- Perdite su cambi	21.215	9.985	(11.230)
- Spese per la partecipazione a mostre, fiere, ecc.	1.499	706	(793)
- Provvigioni alle agenzie	77.269	88.369	11.100
- Pubblicità e marketing	13.645	24.424	10.779
- Spese postali	3.048	2.929	(119)
- Quote associative e contributi a Enti vari	7.087	10.526	3.439
- Acquisto e realizzazione software	53.111	34.237	(18.874)
- Altri costi	33.972	36.768	2.796
	311.847	307.068	(4.779)
Oneri tributari			
- I.V.A. non detraibile	74.723	79.046	4.323
- I.C.I.	16.737	18.321	1.584
- Altre imposte	19.173	30.006	10.833
	110.633	127.373	16.740
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	422.480	434.441	11.961

Per quanto concerne gli oneri tributari si evidenzia un aumento dell'I.V.A. non detraibile pro-rata dovuta alla variazione del rapporto tra operazioni esenti e volume d'affari.

C) Proventi ed oneri finanziari

DESCRIZIONE	1993	1994	Variazioni
PROVENTI FINANZIARI			
Dividendi			
- in imprese controllate e collegate	4.653	0	(4.653)
- in altre imprese	1.724	2.062	338
	6.377	2.062	(4.315)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- su mutui ex OPAFS al personale	0	3.768	3.768
- altri	4	56	52
	4	3.824	3.820
Diversi			
- interessi su c/c bancari società controllate	32.174	46.142	13.968
- su crediti verso società controllate	4.844	21.774	16.930
- su credito I.V.A.	602.754	429.698	(173.056)
- interessi attivi su c/c bancari e postali	145.124	74.703	(70.421)
- su crediti verso Ministero del Tesoro	108.175	0	(108.175)
- sconti anticipati pagamenti	15.242	996	(14.246)
- su operazioni Pronti c/termine	32.838	84.498	51.660
- interessi di mora su crediti verso altri	10.470	24.466	13.996
- su polizze commerciali	19.079	4.556	(14.523)
- contributi Stato su interessi	4.840.504	3.994.983	(845.521)
- contributi Stato L. 415/91	0	840.000	840.000
- altri	4.342	7.585	3.243
	5.815.546	5.529.401	(286.145)
	5.821.927	5.535.287	(286.640)
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri			
- su debiti v/s imprese controllate e collegate	161	437	276
- su debiti obbligazionari	2.015.892	1.690.940	(324.952)
- su debiti verso Istituti finanziari	2.912.900	2.362.698	(550.202)
- altri	720.152	1.892.074	1.171.922
	5.649.105	5.946.149	297.044
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	172.821	(410.862)	(583.683)

I proventi concernenti i dividendi in altre imprese, per il 1994, sono relativi all'Eurofima.
Non sono presenti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.