

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

|                                                                      | 31.12.1996 | 31.12.1995 | Variazioni |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili                     | 969        | 363        | 606        |
| Per imposte                                                          | 414        | 1.275      | - 861      |
| Altri:                                                               |            |            |            |
| Fondo spese ripristino e sostituzione beni gratuitamente devolvibili | 250        | 131        | 119        |
| Fondo consolidamento oneri e rischi futuri                           | 2.119      | 2.432      | - 313      |
| Fondo rischi su partecipazioni                                       | 756        | 1.916      | - 1.160    |
| Fondo oscillazione cambi                                             | 247        | 527        | - 280      |
| Fondo per vertenze in corso                                          | 231        | 655        | - 424      |
| Fondo contributi in c/capitale (quote indisponibili)                 | 830        | 2.170      | - 1.340    |
| Accantonamenti per oneri e rischi diversi                            | 2.860      | 1.999      | 861        |
|                                                                      | 7.293      | 9.830      | - 2.537    |
|                                                                      | 8.676      | 11.468     | - 2.792    |

Il "Fondo per trattamento di quiescenza" ed obblighi simili si incrementa per effetto dell'acquisizione del gruppo Hartmann e Braun e di consistenze preesistenti del gruppo Ebpa.

Il "Fondo per imposte" includeva nel precedente esercizio 971 miliardi relativi al gruppo STET.

Il complesso degli "Altri fondi" presenta una diminuzione netta di 2.537 miliardi, dovuta in gran parte all'effetto della cessione STET (2.065 miliardi, di cui 888 per quote indisponibili di contributi in conto capitale); si distinguono in particolare:

— il fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri (art. 33 D. Lgs 127/91) che è stato originato dall'acquisizione delle aziende ex Efim, ora incorporate in FINMECCANICA e residua nell'importo di 1.032 miliardi, dopo gli utilizzi per rettifica di poste attive e passive del settore difesa e l'acquisizione a conto economico fissata in cinque quote costanti con sospensione dell'utilizzo della prima quota relativa all'esercizio 1994, rimasta accantonata a fronte di contenziosi e oneri di cessazioni attività. Il fondo comprende, inoltre, la posta iscritta nel 1994 nell'ambito del riassetto Iritecna e riferita, invariata nell'importo di 1.037 miliardi, alla Società Autostrade rappresentandone il minor valore rispetto al patrimonio netto, attribuito da perizie indipendenti, in relazione al trasferimento a FINTECNA;

— il fondo rischi su partecipazioni è rappresentato per 530 miliardi dai fondi di bilancio IRI (1.759 miliardi nel 1995), prevalentemente a fronte degli oneri di liquidazione Ilva; nell'esercizio le erogazioni alla Società hanno comportato utilizzi per 1.104 miliardi;

— gli accantonamenti per oneri e rischi diversi si incrementano in relazione agli oneri straordinari di ristrutturazione accantonati da ALITALIA e accolgono gli stanziamenti a fronte di oneri per la corretta esecuzione di impegni contrattuali.

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO**Trattamento fine rapporto  
di lavoro subordinato****L.mldi 3.851**

Escludendo la consistenza dei fondi del gruppo STET a fine 1995 (4.145 miliardi), si registrano le seguenti variazioni:

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Accantonamento a c/economico | 540   |
| - indennità corrisposte      | - 359 |
| - anticipazioni              | - 52  |
| - altre cause                | - 80  |
|                              | 49    |

**Debiti****L.mldi 98.735**

Diminuiscono complessivamente di 39.340 miliardi e risultano così costituiti:

|                                                           | 31.12.1996 | 31.12.1995 | Variazioni |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Obbligazioni                                              | 3.744      | 5.478      | - 1.734    |
| Obbligazioni convertibili                                 | —          | 470        | - 470      |
| Debiti v/banche                                           | 36.034     | 54.474     | - 18.440   |
| Debiti v/altri finanziatori                               | 3.993      | 5.847      | - 1.854    |
| Acconti                                                   | 36.024     | 35.253     | 771        |
| Debiti v/fornitori                                        | 8.502      | 16.194     | - 7.692    |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                 | 1          | 369        | - 368      |
| Debiti v/imprese controllate<br>non consolidate           | 1.441      | 1.942      | - 501      |
| Debiti v/imprese collegate                                | 418        | 535        | - 117      |
| Debiti tributari                                          | 831        | 3.105      | - 2.274    |
| Debiti v/istituti di previdenza<br>e di sicurezza sociale | 721        | 3.006      | - 2.285    |
| Altri debiti                                              | 7.026      | 11.402     | - 4.376    |
|                                                           | 98.735     | 138.075    | - 39.340   |

Nel prospetto di dettaglio n. 2 le suddette voci di bilancio sono analizzate distinte per scadenza e natura, mentre nel prospetto di dettaglio n. 3 vengono indicati i debiti con garanzia reale.

Nella tabella n. 6 si fornisce il dettaglio dell'indebitamento finanziario del Gruppo verso terzi.

Le variazioni sono prevalentemente ascrivibili al deconsolidamento del settore delle telecomunicazioni, con partite debitorie complessive per 38.200 miliardi a fine 1995; l'effetto principale si riflette su quelle finanziarie (circa 17.000 miliardi quasi totalmente a medio/lungo) evidenziando pertanto un'effettiva riduzione dell'indebitamento.

Gli acconti si riferiscono ad anticipi da clienti per 1.630 miliardi e a fatture di rata per 29.632 miliardi; i debiti verso fornitori ammontano a

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

8.502 miliardi (di cui esteri per 968 miliardi), scontando l'effetto cessione STET per 7.900 miliardi.

I debiti tributari dedotta la posizione del gruppo STET (2.400 miliardi a fine 1995), aumentano di 174 miliardi.

Gli altri debiti sono così dettagliati:

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Debiti verso corrispondenti                       | 34    |
| Debiti verso il personale                         | 542   |
| Partite in viaggio (trasporti aerei e autostrade) | 704   |
| Cauzioni                                          | 47    |
| Partite finanziarie del circolante                | 1.549 |
| Diversi                                           | 4.150 |
|                                                   | 7.026 |

**Ratei e risconti** **L.mldi** **1.195**

Comprendono ratei passivi relativi a oneri finanziari per 402 miliardi e risconti passivi di natura finanziaria per 430 miliardi.

**CONTI D'ORDINE**

Nei conti d'ordine viene evidenziata la situazione esistente alla fine dell'esercizio dei rischi e degli impegni delle imprese consolidate nei confronti di soggetti esterni al Gruppo.

Sono così sintetizzabili (miliardi di lire):

|                               | 31.12.1996 | 31.12.1995 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Garanzie personali prestate   | 23.796     | 23.077     |
| Garanzie reali prestate       | 3.882      | 9.003      |
| Impegni di acquisto e vendita | 29.846     | 41.569     |
| Altri                         | 43.262     | 54.992     |
|                               | 100.786    | 128.641    |

| DEBITI FINANZIARI                                                    |                         |            |                             |              |                   |            |               |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------|------------|---------------|----------------|
| (miliardi di lire)                                                   |                         |            |                             |              |                   |            |               |                |
|                                                                      | Medio/Lungo termine     |            |                             |              |                   |            |               |                |
|                                                                      | Prestiti obbligazionari |            | Banche e altri finanziatori |              | Fornitori e altri |            | Totale M/L    |                |
|                                                                      | Lire                    | Divisa     | Lire                        | Divisa       | Lire              | Divisa     | Lire          | Divisa         |
| <b>Italia:</b>                                                       |                         |            |                             |              |                   |            |               |                |
| FINMECCANICA                                                         |                         |            | 1.277                       | 283          | 149               |            | 1.426         | 283            |
| FINTECNA                                                             | 650                     |            | 213                         | 1.614        | 64                |            | 927           | 1.614          |
| SOFINPAR                                                             |                         |            | 4                           |              | 1                 |            | 5             |                |
| FINCANTIERI                                                          |                         |            | 735                         | 1            | 197               |            | 932           | 1              |
| FINMARE                                                              |                         |            | 705                         | 62           | 2                 |            | 707           | 62             |
| ALITALIA                                                             |                         |            | 1.373                       | 515          |                   |            | 1.373         | 515            |
| Aeroporti di Roma                                                    |                         |            | 295                         |              | 244               |            | 539           |                |
| RAI                                                                  |                         |            | 380                         |              |                   |            | 380           |                |
| Altre                                                                |                         |            |                             |              | 4                 |            | 4             |                |
| COFIRI                                                               |                         |            | 171                         | 46           | 54                | 230        | 225           | 276            |
| IRI                                                                  | 2.272                   |            | 18.707                      |              |                   |            | 20.979        |                |
| <b>Totale Italia</b>                                                 | <b>2.922</b>            |            | <b>23.860</b>               | <b>2.521</b> | <b>715</b>        | <b>230</b> | <b>27.497</b> | <b>2.751</b>   |
| <b>Estero:</b>                                                       |                         |            |                             |              |                   |            |               |                |
| FINMECCANICA                                                         |                         | 201        |                             | 2.255        |                   | 5          |               | 2.461          |
| FINTECNA                                                             |                         | 620        |                             |              |                   |            |               | 620            |
| COFIRI                                                               |                         |            |                             | 2.017        |                   |            |               | 2.017          |
| <b>Totale estero</b>                                                 |                         | <b>821</b> |                             | <b>4.271</b> |                   | <b>5</b>   |               | <b>5.098</b>   |
| <b>TOTALE</b>                                                        | <b>2.922</b>            | <b>821</b> | <b>23.860</b>               | <b>6.792</b> | <b>715</b>        | <b>235</b> | <b>27.497</b> | <b>7.849</b>   |
|                                                                      |                         |            |                             |              |                   |            | <b>Totale</b> | <b>35.346</b>  |
| Dedotto Crediti per apporti patrimoniali dallo Stato (quote residue) |                         |            |                             |              |                   |            |               | <b>- 1.816</b> |
|                                                                      |                         |            |                             |              |                   |            |               | <b>33.530</b>  |

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 6

|                                                     | Breve termine                |              |              |          |               |              | Indebitamento finanziario del Gruppo<br>al 31.12.1996 |              |               |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                     | Banche e istituti finanziari |              | Altri        |          | Totale breve  |              | Lire                                                  | Divisa       | Totale        |
|                                                     | Lire                         | Divisa       | Lire         | Divisa   | Lire          | Divisa       |                                                       |              |               |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              |                                                       |              |               |
|                                                     | 4.038                        |              | 942          | 1        | 4.980         | 1            | 6.406                                                 | 284          | 6.690         |
|                                                     | 1.188                        |              | 99           | 2        | 1.287         | 2            | 2.214                                                 | 1.616        | 3.830         |
|                                                     | 1                            |              | 10           |          | 11            |              | 16                                                    |              | 16            |
|                                                     | 51                           | 14           | 27           |          | 78            | 14           | 1.010                                                 | 15           | 1.025         |
|                                                     | 509                          |              | 5            |          | 514           |              | 1.221                                                 | 62           | 1.283         |
|                                                     | 210                          | 1            | 1            |          | 211           | 1            | 1.584                                                 | 516          | 2.100         |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              | 539                                                   |              | 539           |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              | 380                                                   |              | 380           |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              | 4                                                     |              | 4             |
|                                                     | 2.055                        | 136          | 1.720        |          | 3.775         | 136          | 4.000                                                 | 412          | 4.412         |
|                                                     | 32                           |              |              |          | 32            |              | 21.011                                                |              | 21.011        |
|                                                     | <b>8.084</b>                 | <b>151</b>   | <b>2.804</b> | <b>3</b> | <b>10.888</b> | <b>154</b>   | <b>38.385</b>                                         | <b>2.905</b> | <b>41.290</b> |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              |                                                       |              |               |
|                                                     |                              | 679          |              | 4        |               | 683          |                                                       | 3.144        | 3.144         |
|                                                     |                              | 68           |              |          |               | 68           |                                                       | 688          | 688           |
|                                                     |                              | 394          |              |          |               | 394          |                                                       | 2.411        | 2.411         |
|                                                     |                              | 1.141        |              | 4        |               | 1.145        |                                                       | 6.243        | 6.243         |
|                                                     | <b>8.084</b>                 | <b>1.292</b> | <b>2.804</b> | <b>7</b> | <b>10.888</b> | <b>1.299</b> | <b>38.385</b>                                         | <b>9.148</b> | <b>47.533</b> |
|                                                     |                              |              |              |          | Totale        | 12.187       |                                                       |              |               |
|                                                     |                              |              |              |          |               |              |                                                       |              |               |
| Dedotto: Disponibilità e crediti finanziari a breve |                              |              |              |          | - 19.641      |              | - 1.816<br>- 19.641                                   |              |               |
|                                                     |                              |              |              |          | - 7.454       |              | Totale netto (v. pag. 16)                             |              | 26.076        |

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

## CONTO ECONOMICO

**Valore della produzione** **L.mldi** **83.214**

Aumenta di 6.173 miliardi determinati dall'espansione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, che ne costituiscono la componente principale con 75.681 miliardi così articolati:

| Per settore       | Italia        | Estero        | Totale        |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| STET              | 36.721        | 3.772         | 40.493        |
| FINMECCANICA      | 5.450         | 7.604         | 13.054        |
| ALITALIA          | 4.601         | 3.457         | 8.058         |
| RAI               | 4.342         | 97            | 4.439         |
| FINTECNA          | 4.069         | 69            | 4.138         |
| FINCANTIERI       | 1.892         | 916           | 2.808         |
| FINMARE           | 899           | 840           | 1.739         |
| SOFINPAR          | 83            | 97            | 180           |
| Aeroporti di Roma | 1.160         | —             | 1.160         |
| COFIRI            | 221           | —             | 221           |
| Altre             | 34            | —             | 34            |
| Consolidamenti    | — 643         | —             | — 643         |
| <b>Totale</b>     | <b>58.829</b> | <b>16.852</b> | <b>75.681</b> |

La componente estera dei ricavi è così dettagliata per aree geografiche di destinazione:

| Controllate con sede      |               |              |              |              |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | in Italia     |              | all'estero   |              |
|                           | mldi          | %            | mldi         | %            |
| Europa occidentale        | 5.736         | 46,3         | 3.715        | 83,0         |
| Europa orientale          | 187           | 1,5          | 126          | 2,8          |
| Africa                    | 337           | 2,7          | 3            | 0,1          |
| Nord America              | 2.352         | 19,0         | 227          | 5,1          |
| America Latina            | 786           | 6,4          | 396          | 8,9          |
| Medio Oriente             | 454           | 3,7          | —            | —            |
| Estremo Oriente           | 1.318         | 10,7         | 7            | 0,1          |
| Oceania                   | 178           | 1,4          | —            | —            |
| Paesi non specificati     | 1.030         | 8,3          | —            | —            |
| <b>Totale</b>             | <b>12.378</b> | <b>100,0</b> | <b>4.474</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>16.852</b> |              |              |              |

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

Sono inoltre compresi:

- la voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per 2.490 miliardi, che include oneri finanziari per 86 miliardi, ascrivibili a immobilizzazioni in corso;
- altri ricavi e proventi per 3.285 miliardi che si riferiscono a:

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Contributi in conto esercizio | 1.038        |
| Plusvalenze da alienazioni    | 127          |
| Assorbimento fondi            | 856          |
| Proventi diversi              | 1.264        |
|                               | <b>3.285</b> |

In particolare i contributi in c/esercizio si riferiscono prevalentemente alla FINCANTIERI (604 miliardi) e alla FINMARE (336 miliardi); i proventi diversi includono l'indennità di mora addebitata da Telecom e Telecom Italia Mobile per ritardati pagamenti dagli utenti (268 miliardi).

**Costi della produzione****L.mldi 72.945**

Aumentano di 5.147 miliardi e sono costituiti dalle componenti che seguono.

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari a 12.768 miliardi e costi per semilavorati e prodotti finiti di 751 miliardi.
- Costi per servizi di 16.632 miliardi e per godimento di beni di terzi di 2.723 miliardi;
- Costi per il personale di 21.514 miliardi; per un costo unitario di 84,4 milioni nel 1996 (80,1 milioni nel 1995).

La distribuzione settoriale del personale, evidenziando l'incidenza del gruppo STET, è la seguente:

|                   | 1996           | 1995           |
|-------------------|----------------|----------------|
| STET              | 129.667        | 132.548        |
| FINMECCANICA      | 60.012         | 56.661         |
| FINTECNA          | 15.850         | 15.684         |
| FINMARE           | 5.580          | 5.784          |
| FINCANTIERI       | 11.650         | 11.927         |
| ALITALIA          | 18.850         | 19.366         |
| Aeroporti di Roma | 6.146          | 6.215          |
| RAI               | 13.199         | 13.580         |
| COFIRI            | 292            | 207            |
| IRI               | 370            | 421            |
| SOFINPAR          | 436            | 498            |
| Altre             | 104            | 172            |
|                   | <b>262.156</b> | <b>263.063</b> |

Il numero medio dei dipendenti, di seguito rappresentato per qualifica, comprende 9.649 unità riferite a Imprese consolidate con il metodo proporzionale; nella media complessiva il gruppo STET incide per n. 133.211 unità (n. 135.501 unità nel 1995):

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

|           | 1996    | 1995    |
|-----------|---------|---------|
| Dirigenti | 6.436   | 6.298   |
| Quadri    | 17.899  | 17.244  |
| Impiegati | 162.745 | 162.233 |
| Operai    | 81.558  | 83.546  |
|           | 268.638 | 269.321 |

— Ammortamenti e svalutazioni per 14.836 miliardi comprendono:

|                                                                                           |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali                                              | 1.686  |
| Ammortamenti di immobilizzazioni materiali:                                               |        |
| – fabbricati civili e industriali                                                         | 804    |
| – impianti e macchinario                                                                  | 9.693  |
| – attrezzature industriali e commerciali                                                  | 347    |
| – altri beni                                                                              | 1.280  |
| Altre svalutazioni                                                                        | 216    |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo<br>circolante e delle disponibilità liquide | 810    |
|                                                                                           | 14.836 |

— Accantonamenti per rischi e altri oneri per complessivi 1.027 miliardi, tra cui si evidenziano 162 miliardi per ripristini e sostituzioni del settore autostradale e oneri di natura contrattuale e commerciale del settore telecomunicazioni per 270 miliardi.

— Oneri diversi di gestione per 2.866 miliardi così dettagliati:

|                                                                                                  |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Canoni di concessione                                                                            | 1.082 |
| Minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni<br>immateriali e materiali                       | 814   |
| Imposte indirette e tasse dell'esercizio, compresa<br>l'imposta comunale sugli immobili (I.C.I.) | 310   |
| Quote e contributi associativi                                                                   | 92    |
| Altri oneri                                                                                      | 568   |
|                                                                                                  | 2.866 |

**Proventi ed oneri finanziari** **L.mldi** – **3.861**

Diminuiscono di 1.504 miliardi e comprendono:

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Proventi da partecipazioni          | 324     |
| Altri proventi finanziari           | 5.026   |
| Interessi ed altri oneri finanziari | – 9.211 |
|                                     | – 3.861 |



ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

— I proventi da partecipazioni comprendono:

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| plusvalenze relative allo smobilizzo di partecipazioni | 255 |
| dividendi                                              | 65  |
| altri                                                  | 4   |
|                                                        | 324 |

— Gli altri proventi finanziari includono:

|                                                      |       |
|------------------------------------------------------|-------|
| Interessi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 432   |
| Interessi su titoli a reddito fisso                  | 555   |
| Interessi e commissioni da:                          |       |
| – imprese controllate non consolidate                | 36    |
| – imprese collegate                                  | 91    |
| – altri                                              | 1.440 |
| – clienti                                            | 994   |
| Contributi in c/interessi                            | 465   |
| Proventi di cambio                                   | 1.013 |
|                                                      | 5.026 |

Gli interessi su titoli a reddito fisso si riferiscono prevalentemente all'IRI S.p.A. (308 miliardi).

— Gli interessi ed altri oneri finanziari sono così costituiti:

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Interessi e commissioni a:                          |       |
| • imprese controllate non consolidate               | 40    |
| • imprese collegate                                 | 2     |
| • banche:                                           |       |
| – a breve termine                                   | 1.120 |
| – a medio/lungo termine                             | 4.063 |
| • fornitori                                         | 61    |
| • altri finanziatori                                | 1.939 |
| Interessi ed altri oneri su prestiti obbligazionari | 536   |
| Accantonamenti al fondo svalutazione                |       |
| crediti per interessi di mora                       | 43    |
| Oneri di cambio                                     | 826   |
| Altri                                               | 581   |
|                                                     | 9.211 |

**Rettifiche di valore di attività finanziarie****L.mldi – 635**

Riguardano sostanzialmente immobilizzazioni rappresentate da partecipazioni a cui si riferiscono svalutazioni per 969 miliardi al netto di rivalutazioni per 365 miliardi; a detti importi concorre il portafoglio IRI

ANALISI DELLE POSTE  
DELLO STATO  
PATRIMONIALE  
E DEL CONTO  
ECONOMICO

rispettivamente con le aziende bancarie (- 716 miliardi) e la partecipazione Mei (+ 144 miliardi). Residuano le svalutazioni nette di altre immobilizzazioni finanziarie (20 miliardi) e di titoli iscritti nell'attivo circolante (11 miliardi).

**Proventi ed oneri straordinari** **L.mldi** **1.157**

Aumentano di 1.034 miliardi e sono costituiti da:

- proventi per 4.122 miliardi comprendenti plusvalenze da alienazioni per 3.293 miliardi, dopo aver enucleato dalla plusvalenza realizzata su STET la componente reddituale del settore di spettanza IRI; sono inoltre compresi altri proventi e sopravvenienze attive per 829 miliardi;
- oneri per 2.965 miliardi comprendenti i costi di ristrutturazione ALITALIA (900 miliardi), le partite extra gestione FINMECCANICA (576 miliardi), nonché incentivi agli esodi del gruppo STET (383 miliardi).

**Imposte sul reddito dell'esercizio** **L.mldi** **4.138**

Sono quelle a carico delle singole imprese consolidate, integrate dalle imposte differite stanziato principalmente a fronte dell'eliminazione degli ammortamenti anticipati e al netto di 712 miliardi di crediti d'imposta sui dividendi.

**ALTRE INFORMAZIONI**

In merito alle indagini giudiziarie svolte dalle competenti Procure della Repubblica nei confronti di *Imprese del Gruppo*, su presunte dazioni od operazioni di finanziamento illecito si precisa che, sulla base degli elementi e delle informazioni disponibili al momento, riportate anche nelle apposite note incluse nelle relazioni di bilancio al 31.12.1996 delle singole Società, non si evidenziano effetti patrimoniali ed economici significativi nel bilancio consolidato.

Non si segnalano significativi sviluppi concernenti le iniziative avviate per alcune Società del Gruppo ai fini della definizione del rapporto contrattuale con la Marina Militare Irachena; per contro si è concluso il realizzo delle unità originariamente destinate a tale commessa.

La FINMECCANICA ha completato la riorganizzazione dei comparti aerospazio e difesa, incorporandone le attività e passività con decorrenza 1.1.1996; le differenze da fusione sono state assorbite in funzione dei valori già considerati in sede di valutazione a patrimonio netto delle partecipazioni a bilancio 1996, tenendo in debito conto, in particolare, le incognite relative sia alla rideterminazione del prezzo delle Società "difesa" sia a ulteriori rapporti in corso di definizione con la liquidazione Efim.

Sulla base delle previsioni riguardanti gli oneri di liquidazione relativi alla Iritecna SpA al 31 dicembre 1996, ivi incluse le passività potenziali derivanti da contenziosi relativi a Società del gruppo, risultano effettuati accantonamenti per complessivi 3.126 miliardi di lire stanziati in uno specifico fondo liquidazione Iritecna, e integralmente utilizzato a fronte della parziale svalutazione dei finanziamenti erogati alla controllata.

Il gruppo FINMARE ha uniformato i criteri di assorbimento a conto economico dei contributi di legge, correlando anche quelli ex L. 361/92 ai benefici in termini di oneri finanziari; inoltre, per l'intervenuto parere negativo delle autorità competenti, sono stati depennati, sebbene certi nel titolo, i crediti per contributi di legge esposti a fine 1995 peraltro per importo non significativo.

Per la RAI le disposizioni di cui al reiterato D.L. 263/94 hanno trovato riscontro nella L. 650/96.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

**BILANCIO CONSOLIDATO  
DEL GRUPPO IRI**

**PROSPETTI  
DI DETTAGLIO**

PAGINA BIANCA

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA**  
(milioni di lire)**Prospetto n. 1**

|                                                             | 31.12.1996                   |                                  |                                  |                   | 31.12.1995                   |                                  |                                  |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
|                                                             | Importi scadenti             |                                  |                                  | Totale            | Importi scadenti             |                                  |                                  | Totale            |
|                                                             | entro l'esercizio successivo | dal 2^al 5^ esercizio successivo | oltre il 5^ esercizio successivo |                   | entro l'esercizio successivo | dal 2^al 5^ esercizio successivo | oltre il 5^ esercizio successivo |                   |
| <b>CREDITI DELLE IMMOB.NI FINANZIARIE</b>                   |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| Crediti v/imprese controllate non consolidate               | 1.150.321                    | 230.441                          |                                  | 1.380.762         | 1.308.103                    | 29.145                           |                                  | 1.337.248         |
| Crediti v/imprese collegate                                 | 8.490                        | 78.805                           | 6.574                            | 93.869            | 30.153                       | 24.678                           | 14.561                           | 69.392            |
| Crediti v/controllanti                                      | 307.029                      | 1.268.873                        | 239.685                          | 1.815.587         | 991.271                      | 1.333.201                        | 521.386                          | 2.845.858         |
| Crediti v/altri:                                            |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| – clienti                                                   | 441.799                      | 270.693                          | 167.325                          | 879.817           | 510.696                      | 361.400                          |                                  | 872.096           |
| – Stato ed altri enti pubblici                              |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| per sovvenzioni e contributi                                | 151.071                      | 66.577                           | 77.291                           | 294.939           | 12.193                       | 26.486                           | 191.379                          | 230.058           |
| – Altri crediti                                             | 2.597.891                    | 649.220                          | 368.812                          | 3.615.923         | 780.393                      | 1.174.332                        | 581.721                          | 2.536.446         |
|                                                             | <b>4.656.601</b>             | <b>2.564.609</b>                 | <b>859.687</b>                   | <b>8.080.897</b>  | <b>3.632.809</b>             | <b>2.949.242</b>                 | <b>1.309.047</b>                 | <b>7.891.098</b>  |
| <b>CREDITI DEL CIRCOLANTE</b>                               |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| <b>Altri crediti finanziari:</b>                            |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| Crediti v/imprese controllate non consolidate               | 228.668                      |                                  |                                  | 228.668           | 331.798                      |                                  |                                  | 331.798           |
| Crediti v/imprese collegate                                 | 504.089                      |                                  |                                  | 504.089           | 415.856                      | 35.082                           |                                  | 450.938           |
| Crediti v/controllanti                                      | 11.545.070                   |                                  |                                  | 11.545.070        | 458.687                      |                                  |                                  | 458.687           |
| Crediti v/altri                                             | 4.827.545                    | 2.776                            |                                  | 4.830.321         | 3.731.529                    | 47.441                           |                                  | 3.778.970         |
| <b>Crediti commerciali:</b>                                 |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| Crediti v/clienti                                           | 12.141.400                   | 717.399                          |                                  | 12.858.799        | 24.606.713                   | 1.400.474                        |                                  | 26.007.187        |
| Crediti v/imprese controllate non consolidate               | 117.854                      |                                  |                                  | 117.854           | 169.195                      |                                  |                                  | 169.195           |
| Crediti v/imprese collegate                                 | 249.945                      | 3.112                            |                                  | 253.057           | 544.758                      | 389                              |                                  | 545.147           |
| Crediti v/controllanti                                      | 273                          |                                  |                                  | 273               |                              |                                  |                                  |                   |
| Crediti v/altri                                             |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| – Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi | 375.946                      |                                  |                                  | 375.946           | 437.567                      | 3.330                            |                                  | 440.897           |
| <b>Crediti vari:</b>                                        |                              |                                  |                                  |                   |                              |                                  |                                  |                   |
| Crediti v/imprese controllate non consolidate               | 10.051                       |                                  |                                  | 10.051            | 8.174                        |                                  |                                  | 8.174             |
| Crediti v/imprese collegate                                 | 18.286                       |                                  |                                  | 18.286            | 18.254                       |                                  |                                  | 18.254            |
| Crediti v/altri                                             | 5.292.048                    | 481.413                          |                                  | 5.773.461         | 6.660.291                    | 453.966                          |                                  | 7.114.257         |
|                                                             | <b>35.311.175</b>            | <b>1.204.700</b>                 |                                  | <b>36.515.875</b> | <b>37.382.822</b>            | <b>1.940.682</b>                 |                                  | <b>39.323.504</b> |
| <b>Ratei attivi</b>                                         | <b>479.399</b>               | <b>5.875</b>                     |                                  | <b>485.274</b>    | <b>472.853</b>               | <b>12.644</b>                    |                                  | <b>485.497</b>    |
| <b>TOTALE</b>                                               | <b>40.447.175</b>            | <b>3.775.184</b>                 | <b>859.687</b>                   | <b>45.082.046</b> | <b>41.488.484</b>            | <b>4.902.568</b>                 | <b>1.309.047</b>                 | <b>47.700.099</b> |

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| DEBITI E RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  | Prospetto n. 2     |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| (milioni di lire)                                     |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
|                                                       | 31.12.1996                   |                                   |                                  |                   | 31.12.1995                   |                                   |                                  |                    |
|                                                       | Importi scadenti             |                                   |                                  | Totale            | Importi scadenti             |                                   |                                  | Totale             |
|                                                       | entro l'esercizio successivo | dal 2° al 5° esercizio successivo | oltre il 5° esercizio successivo |                   | entro l'esercizio successivo | dal 2° al 5° esercizio successivo | oltre il 5° esercizio successivo |                    |
| <b>DEBITI FINANZIARI A M/L TERMINE</b>                |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
| Obbligazioni                                          | 566.827                      | 2.406.849                         | 770.031                          | 3.743.707         | 666.725                      | 2.696.617                         | 2.114.776                        | 5.478.118          |
| Obbligazioni convertibili                             |                              |                                   |                                  |                   |                              | 469.692                           |                                  | 469.692            |
| Debiti v/banche                                       | 2.770.408                    | 21.321.709                        | 3.278.694                        | 27.370.811        | 6.810.219                    | 26.495.671                        | 9.860.048                        | 43.165.938         |
| Debiti v/altri finanziatori                           | 349.595                      | 2.664.501                         | 267.206                          | 3.281.302         | 604.517                      | 1.606.831                         | 1.676.208                        | 3.887.556          |
| Debiti v/fornitori                                    | 217.616                      | 4.238                             |                                  | 221.854           |                              | 4.844                             |                                  | 4.844              |
| Debiti rappresentati da titoli di credito             | 494                          | 112                               |                                  | 606               | 165.902                      | 150.924                           |                                  | 316.826            |
| Debiti v/imprese controllate non consolidate          | 197.594                      |                                   |                                  | 197.594           |                              |                                   |                                  |                    |
| Debiti v/collegate                                    | 3.125                        |                                   |                                  | 3.125             |                              | 80                                |                                  | 80                 |
| Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale   | 5.301                        | 3.012                             |                                  | 8.313             | 127                          | 199                               |                                  | 326                |
| Altri debiti                                          | 114.818                      | 376.615                           | 27.434                           | 518.867           | 34.017                       | 130.858                           | 84.459                           | 249.334            |
|                                                       | <b>4.225.778</b>             | <b>26.777.036</b>                 | <b>4.343.365</b>                 | <b>35.346.179</b> | <b>8.281.507</b>             | <b>31.555.716</b>                 | <b>13.735.491</b>                | <b>53.572.714</b>  |
| <b>DEBITI DEL CIRCOLANTE</b>                          |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
| <b>Altri debiti finanziari:</b>                       |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
| Debiti v/banche                                       | 8.657.645                    | 5.811                             |                                  | 8.663.456         | 10.664.148                   | 643.587                           |                                  | 11.307.735         |
| Debiti v/altri finanziatori                           | 711.665                      |                                   |                                  | 711.665           | 1.948.518                    | 10.700                            |                                  | 1.959.218          |
| Debiti rappresentati da titoli di credito             |                              |                                   |                                  |                   | 1.485                        |                                   |                                  | 1.485              |
| Debiti v/imprese controllate non consolidate          | 1.042.891                    |                                   |                                  | 1.042.891         | 1.830.872                    |                                   |                                  | 1.830.872          |
| Debiti v/collegate                                    | 22.764                       |                                   |                                  | 22.764            | 94.647                       |                                   |                                  | 94.647             |
| Altri debiti                                          | 1.745.165                    |                                   |                                  | 1.745.165         | 1.047.172                    |                                   |                                  | 1.047.172          |
| <b>Debiti commerciali:</b>                            |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
| Acconti                                               | 35.941.831                   | 81.812                            |                                  | 36.023.643        | 35.156.565                   | 96.587                            |                                  | 35.253.152         |
| Debiti v/fornitori                                    | 7.887.578                    | 392.746                           |                                  | 8.280.324         | 15.888.491                   | 300.921                           |                                  | 16.189.412         |
| Debiti rappresentati da titoli di credito             | 639                          |                                   |                                  | 639               | 31.709                       | 19.055                            |                                  | 50.764             |
| Debiti v/imprese controllate non consolidate          | 170.109                      | 171                               |                                  | 170.280           | 108.585                      |                                   |                                  | 108.585            |
| Debiti v/collegate                                    | 390.397                      |                                   |                                  | 390.397           | 258.091                      |                                   |                                  | 258.091            |
| <b>Debiti vari:</b>                                   |                              |                                   |                                  |                   |                              |                                   |                                  |                    |
| Debiti v/imprese controllate non consolidate          | 29.983                       |                                   |                                  | 29.983            | 2.401                        |                                   |                                  | 2.401              |
| Debiti v/collegate                                    | 2.040                        |                                   |                                  | 2.040             | 181.987                      | 41                                |                                  | 182.028            |
| Debiti tributari                                      | 830.852                      |                                   |                                  | 830.852           | 3.104.350                    | 899                               |                                  | 3.105.249          |
| Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale   | 666.065                      | 47.080                            |                                  | 713.145           | 1.305.426                    | 1.700.265                         |                                  | 3.005.691          |
| Altri debiti                                          | 3.594.561                    | 1.166.843                         |                                  | 4.761.404         | 9.252.719                    | 852.978                           |                                  | 10.105.697         |
|                                                       | <b>61.694.185</b>            | <b>1.694.463</b>                  |                                  | <b>63.388.648</b> | <b>80.877.166</b>            | <b>3.625.033</b>                  |                                  | <b>84.502.199</b>  |
| <b>Ratei passivi</b>                                  | <b>501.050</b>               | <b>10.597</b>                     |                                  | <b>511.647</b>    | <b>1.242.936</b>             | <b>23.090</b>                     | <b>11.894</b>                    | <b>1.277.920</b>   |
| <b>TOTALE</b>                                         | <b>66.421.013</b>            | <b>28.482.096</b>                 | <b>4.343.365</b>                 | <b>99.246.474</b> | <b>90.401.609</b>            | <b>35.203.839</b>                 | <b>13.747.385</b>                | <b>139.352.833</b> |