

**Debiti verso fornitori**

L'analisi di tale voce è la seguente:

| Tipologia di fornitore                                            | 1995             | 1994             | Differenze    |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Fornitori ordinari                                                | 1.365.739        | 1.355.405        | 10.334        |
| Amministrazioni dello Stato ed altre<br>Amministrazioni pubbliche | 11.303           | 12.203           | (900)         |
| Ferrovie estere                                                   | 12.023           | 2.639            | 9.384         |
| Ferrovie concesse                                                 | 57               | 129              | (72)          |
| Altre Aziende di trasporto                                        | 9.546            | 16.098           | (6.552)       |
| Fatture da ricevere                                               | 1.131.041        | 1.099.083        | 31.958        |
| <b>Totale</b>                                                     | <b>2.529.709</b> | <b>2.485.557</b> | <b>44.152</b> |

L'incremento della posta, dovuto quasi esclusivamente ai debiti verso i *fornitori ordinari* ed a quelli per *fatture da ricevere* sono più che giustificati dalla lievitazione dei costi esterni rilevabile da Conto Economico.

## Debiti verso imprese controllate

I debiti verso società controllate si compongono come segue:

| Impresa controllata | 1995           | 1994           | Diff.         |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| BNC Spa             | 0              | 11.129         | (11.129)      |
| Ciat                | 483            | 553            | (70)          |
| CIT                 | 7.995          | 532            | 7.463         |
| CIT Viaggi          | 1.464          | 1.141          | 323           |
| Efeso               | 18.712         | 6.860          | 11.852        |
| Fercredit           | 215.178        | 166.223        | 48.955        |
| Itaca               | 3.569          | 3.982          | (413)         |
| Italcontainer       | 0              | 1              | (1)           |
| Italferr-Sis.Tav    | 11.144         | 593            | 10.551        |
| Meridional Tours    | 1              | 15             | (14)          |
| Metroeurisko        | 178            | 276            | (98)          |
| Metropolis          | 15.767         | 46.217         | (30.450)      |
| Metrotipo           | 5.684          | 3.805          | 1.879         |
| Omniaexpress        | 42.550         | 30.918         | 11.632        |
| Romaduemila         | 68.600         | 68.600         | 0             |
| SAP                 | 415            | 150            | 265           |
| SIGMA Cargo         | 312            | 0              | 312           |
| SITA                | 49             | 1.542          | (1.493)       |
| SOGIN               | 6.208          | 3.723          | 2.485         |
| S.T.M.              | 16.065         | 82             | 15.983        |
| TAV                 | 554            | 0              | 554           |
| TSF                 | 90             | 0              | 90            |
| <b>Totale</b>       | <b>415.018</b> | <b>346.342</b> | <b>68.676</b> |

I debiti verso le imprese controllate sono per la maggior parte da attribuire a rapporti di natura commerciale.

La cancellazione fra i creditori della BNC S.p.A. è la conseguenza della fusione per incorporazione di questa società nell'Istituto S. Paolo di Torino che ha comportato, quindi, la cancellazione di questa società fra quelle *controllate* dalle FS.

L'incremento di debiti nei confronti della CIT Spa è dovuto prevalentemente al riconoscimento di un debito scaturito da una lunga controversia. Negli anni precedenti la partita faceva oggetto di accantonamento ad apposito fondo rischi.

Le altre variazioni sono dovute a modifiche nella situazione finale dei rapporti commerciali passivi per FS, con l'eccezione di STM il cui incremento è dovuto a decimi da versare per ricapitalizzazione della società decisa nell'anno. Il debito verso Romaduemila Spa è interamente dovuto a decimi da versare.

**Debiti verso imprese collegate**

| Impresa collegata        | 1995          | 1994         | Differenza   |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Centro di Riabilitazione | 56            | 0            | 56           |
| Centro Diagnostico       | 509           | 56           | 453          |
| E.C.P.                   | 236           | 2.800        | (2.564)      |
| I.S.F.O.R.T.             | 4.032         | 1.372        | 2.660        |
| SIGMA                    | 3.854         | 2.608        | 1.246        |
| SMAFER                   | 585           | 0            | 585          |
| Urbana                   | 7.000         | 0            | 7.000        |
| <b>Totale</b>            | <b>16.272</b> | <b>6.836</b> | <b>9.436</b> |

Il calo del debito nei confronti della E.C.P. è attribuibile al versamento delle quote di partecipazione sottoscritte nell'esercizio 1994. I debiti verso Centro di Riabilitazione e Urbana riguardano versamenti da effettuare in conto sottoscrizioni di capitale; i debiti verso la Isfort riguardano decimi da versare per milioni 784 e debiti commerciali per milioni 3.248, i debiti relativi alle altre imprese sono dovuti a rapporti di natura commerciale.

**Debiti tributari**

Tale voce comprende le ritenute operate dalla FS nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto di imposta.

Non si è proceduto ad alcuno stanziamento per imposte dirette essendo negativo l'imponibile fiscale per l'esercizio.

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

| Istituto di sicurezza sociale        | 1995           | 1994          | Diff.           |
|--------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|
| <u>Entro l'esercizio successivo:</u> |                |               |                 |
| G.E.S.C.A.L.                         | 12.508         | 12.626        | (118)           |
| I.N.P.S.                             | 14.621         | 13.328        | 1.293           |
| E.N.P.A.M.                           | 246            | 336           | (90)            |
| S.S.N.                               | 34.722         | 65.187        | (30.465)        |
| I.N.A.I.L.                           | 11.667         | 0             | 11.667          |
| I.P.S.E.M.A.                         | 700            | 0             | 700             |
| Altri Istituti                       | 1.161          | 1.089         | 72              |
|                                      | <b>75.625</b>  | <b>92.566</b> | <b>(16.941)</b> |
| <u>Oltre l'esercizio successivo:</u> |                |               |                 |
| I.N.A.I.L.                           | 338.333        | 0             | 338.333         |
| I.P.S.E.M.A.                         | 6.300          | 0             | 6.300           |
|                                      | <b>344.633</b> | <b>0</b>      | <b>344.633</b>  |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>420.258</b> | <b>92.566</b> | <b>327.692</b>  |

Si tratta di ritenute a carico del personale e di contributi a carico del datore di lavoro rimaste da versare a fine anno. La forte riduzione della voce è pressoché interamente dovuta al quasi dimezzamento dei debiti per contributi al Servizio Sanitario Nazionale, parzialmente compensato dai debiti nei confronti dell'INAIL dovuti all'iscrizione a tale Istituto di tutto il personale FS, avvenuta in dicembre 1995. La forte diminuzione del debito verso il SSN è dovuta sia alla riduzione di personale sia alla diversa incidenza dei conguagli sugli aumenti contrattuali.

## Altri debiti

| Tipologia del creditore<br>e scadenza         | 1995             | 1994              | Differenze          |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>Entro l'esercizio successivo:</u>          |                  |                   |                     |
| Altre imprese partecipate                     | 228.122          | 223.806           | 4.316               |
| Clienti per anticipi ricevuti                 | 84.887           | 96.416            | (11.529)            |
| Ferrovie estere                               | 296.120          | 207.803           | 88.317              |
| Personale                                     | 628.889          | 1.375.590         | (746.701)           |
| Tesoro per pagamento pensioni                 | 4.594.335        | 26.519.048        | (21.924.713)        |
| Pubbliche Amministrazioni                     | 19.814           | 9.601             | 10.213              |
| Clienti per ricavi anticipati                 | 643              | 1.061             | (418)               |
| Fondo pensioni per prepensionamenti L. 141/90 | 615.500          | 587.800           | 27.700              |
| Creditori diversi                             | 620.516          | 826.559           | (206.043)           |
|                                               | 7.088.826        | 29.847.684        | (22.758.858)        |
| <u>Oltre l'esercizio successivo:</u>          |                  |                   |                     |
| Fondo pensioni per prepensionamenti L. 141/90 | 2.283.002        | 2.155.290         | 127.712             |
| <b>Totale</b>                                 | <b>9.371.828</b> | <b>32.002.974</b> | <b>(22.631.146)</b> |

Il decremento della voce è quasi interamente motivato dalla caduta dei debiti verso il Tesoro per pagamento pensioni, dovuta alla compensazione di tale partita con i crediti IVA.

La diminuzione dei debiti verso il personale è in gran parte attribuibile al fatto che l'importo per il 1994 comprendeva aumenti che a seguito del rinnovo contrattuale dovevano essere liquidati nel 1995. In questa voce sono inoltre appostati due "Fondi", gestiti dall'OPAFS sino alla soppressione di tale ente, uno avente la funzione di garantire il rimborso dei mutui concessi al personale in caso di morte prima della estinzione del debito, l'altro di consentire il pagamento di indennità nei giorni di malattia. Entrambi i *fondi* sono alimentati con ritenute al personale.

I debiti per prepensionamenti ai sensi della legge n.141/1990, rappresentano costi per contributi straordinari al Fondo Pensioni imputati al Conto Economico all'atto del prepensionamento, non ancora ricompresi nella gestione del fondo medesimo.

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

| Tipologia di debiti o di creditori                             | 1995           | 1994           | Diff.            |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| IVA c/vendite in sospeso                                       | 5.963          | 39.073         | (33.110)         |
| Regolarizzazioni di pensioni                                   | 241.153        | 359.528        | (118.375)        |
| Obbligazionisti                                                | 4.307          | 4.715          | (408)            |
| Assegni di servizio interno e cumulativo internazionale        | 799            | 510            | 289              |
| Trasp. internaz.: indennizzi per avarie e perdite              | 0              | 827            | (827)            |
| Contributi previdenziali calcolati su competenze non liquidate | 42.239         | 110.505        | (68.266)         |
| Indennità di buonuscita personale in mobilità                  | 0              | 16.399         | (16.399)         |
| Introiti alloggi a riscatto                                    | 59.311         | 54.793         | 4.518            |
| Altri creditori diversi                                        | 36.863         | 43.444         | (6.581)          |
| Depositi cauzionali                                            | 31.522         | 20.752         | 10.770           |
| Debiti per rinnovi contrattuali                                | 5.147          | 5.208          | (61)             |
| Gestione alloggi ferroviari                                    | 16.691         | 11.873         | 4.818            |
| Caparra confirmatoria a terzi                                  | 32.250         | 32.250         | 0                |
| Altre partite minori                                           | 144.271        | 126.682        | 17.589           |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>620.516</b> | <b>826.559</b> | <b>(206.043)</b> |

**Ratei e Risconti Passivi**

I ratei passivi pari a 1.477.924 milioni (1.280.394 milioni nel 1994) sono essenzialmente relativi agli interessi su mutui maturati a fine esercizio che verranno pagati nell'esercizio successivo, mentre i risconti passivi pari a 160.317 milioni (9.063 milioni nel 1994) sono relativi per milioni 148.469 alle spese ancora da sostenere per il ripristino delle opere danneggiate dall'alluvione del 1994 e milioni 11.848 dalla quota parte di proventi per canoni, affitti attivi e concessioni già riscossi ma di competenza degli esercizi successivi.

## CONTI D'ORDINE

---

Nell'esercizio 1995 si è provveduto ad analizzare, nell'ambito dei rischi, le varie tipologie relative alle garanzie prestate e, per quanto concerne la situazione degli impegni previsti dal Contratto di programma, ad evidenziare separatamente quelli relativi agli investimenti, alla ristrutturazione ed al mantenimento in efficienza infrastruttura.

Gli interventi di ristrutturazione industriale e per il mantenimento in efficienza dell'infrastruttura sono stati considerati effettuati in base alla effettiva erogazione anziché su base di competenza economica e in tal senso si è provveduto alla riclassifica delle analoghe voci del 1994.

Di seguito si dettagliano i singoli Conti d'Ordine:

- materiale rotabile di proprietà Eurofima che sarà trasferito alla FS all'atto dell'estinzione dei relativi mutui ricevuti per 4.943.400 milioni (4.917.000 milioni nel 1994);
- beni diversi in consegna per milioni 2.469 ;
- beni in locazione finanziaria i cui canoni residui da pagare ammontano a 45 milioni (129 milioni nel 1994);
- rischi per garanzie prestate a terzi per 21.801 milioni (milioni 572 nel 1994); l'incremento di detta voce è dovuto all'iscrizione della garanzia prestata all'Eurofima per un prestito concesso da questa alla Soc.Cisalpino, collegata della FS;
- nuovi investimenti da realizzare previsti dal Contratto di programma con lo Stato per 40.448.859 milioni, di cui 35.178.666 milioni per investimenti; 2.434.100 milioni da destinare alla ristrutturazione industriale e 2.836.093 milioni per il mantenimento in efficienza infrastruttura. La copertura finanziaria dei suddetti investimenti si realizza per 1.607.029 milioni con fondi già provveduti e per 38.841.831 milioni con fondi da provvedere con prestiti o con aumenti di capitale e contributi.
- nel 1995 è stata appostata tra gli altri conti d'ordine la somma di 22.573 milioni relativi al fondo di solidarietà la cui gestione è stata trasferita dall'ex OPAFS alla società.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Valore al 31/12/1995  | 13.737.750 |
| Valore al 31/12/1994  | 13.288.295 |
| Aumento (diminuzione) | 449.455    |

| DESCRIZIONE                                                                              | 1995              | 1994              | Variazioni     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                                                             | 8.074.769         | 7.479.579         | 595.190        |
| Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti | 0                 | 0                 | 0              |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione                                                | 6.422             | (475)             | 6.897          |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni                                           | 751.933           | 771.295           | (19.362)       |
| Altri ricavi e proventi                                                                  | 4.904.626         | 5.037.896         | (133.270)      |
| <b>TOTALE</b>                                                                            | <b>13.737.750</b> | <b>13.288.295</b> | <b>449.455</b> |

Nel valore della produzione sono compresi i trasferimenti dallo Stato a titolo di Contratto di Programma 1994/2000 e di Servizio Pubblico 1994/96 che trovano riscontro negli analoghi stanziamenti previsti nel Bilancio dello Stato per l'esercizio 1995.

I conguagli relativi ai suddetti contratti, di competenza del 1995, che saranno comunque positivi per la società, non risultano iscritti prudenzialmente in bilancio in quanto sono ancora in fase di definizione con la controparte (Ministero dei Trasporti).

I conguagli relativi all'esercizio 1994 che per lo stesso motivo non erano stati iscritti nel bilancio 1994, avendo già trovato nei primi mesi del 1996 una quantificazione come previsto dai contratti stessi, sono stati iscritti tra i proventi straordinari.

**1. Ricavi vendite e prestazioni**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartite:

| <b>RICAVI PER CATEGORIA DI ATTIVITA'</b> | <b>1995</b>      | <b>1994</b>      | <b>Variazioni</b> |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Prodotti del traffico                    | 7.635.693        | 7.076.484        | 559.209           |
| Vendite                                  | 36.318           | 34.500           | 1.818             |
| Prestazioni a terzi                      | 283.527          | 276.934          | 6.593             |
| Altri ricavi                             | 119.231          | 91.661           | 27.570            |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>8.074.769</b> | <b>7.479.579</b> | <b>595.190</b>    |

| <b>PRODOTTI DEL TRAFFICO</b>        | <b>1995</b>      | <b>1994</b>      | <b>Variazioni</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Viaggiatori</b>                  |                  |                  |                   |
| Clientela ordinaria:                |                  |                  |                   |
| - Traffico interno                  | 3.007.014        | 2.798.918        | 208.096           |
| - Traffico internazionale           | 353.366          | 314.660          | 38.706            |
| - Rimborsi                          | (16)             | (3)              | (13)              |
|                                     | <b>3.360.364</b> | <b>3.113.575</b> | <b>246.789</b>    |
| Contratto di servizio:              |                  |                  |                   |
| - Servizio viaggiatori              | 2.589.753        | 2.380.622        | 209.131           |
| - Trasporto a tariffa ridotta       | 92.169           | 91.169           | 1.000             |
|                                     | <b>2.681.922</b> | <b>2.471.791</b> | <b>210.131</b>    |
| <b>Totale ricavi viaggiatori</b>    | <b>6.042.286</b> | <b>5.585.366</b> | <b>456.920</b>    |
| <b>Merci</b>                        |                  |                  |                   |
| Clientela ordinaria:                |                  |                  |                   |
| - Traffico interno                  | 553.732          | 579.306          | (25.574)          |
| - Traffico internazionale           | 802.787          | 657.251          | 145.536           |
| - Rimborsi                          | (33.961)         | (31.812)         | (2.149)           |
|                                     | <b>1.322.558</b> | <b>1.204.745</b> | <b>117.813</b>    |
| Contratto di servizio:              |                  |                  |                   |
| - Obblighi tariffari                | 90.342           | 90.342           | 0                 |
| Trasporti postali                   | 180.507          | 196.031          | (15.524)          |
| <b>Totale ricavi merci</b>          | <b>1.593.407</b> | <b>1.491.118</b> | <b>102.289</b>    |
| <b>TOTALE PRODOTTI DEL TRAFFICO</b> | <b>7.635.693</b> | <b>7.076.484</b> | <b>559.209</b>    |

Il traffico viaggiatori ha subito nel 1995 un incremento di milioni 456.920 rispetto all'esercizio 1994.

Il maggiore incremento si è avuto nel traffico interno (milioni 208.096) e nelle prestazioni di Servizio Pubblico (milioni 209.131).

Il traffico merci nel 1995 è aumentato nel complesso di milioni 102.289 rispetto al 1994: tale incremento deriva dall'effetto differenziale della crescita del traffico internazionale (milioni 145.536) e della diminuzione del traffico interno (milioni 25.574) e degli effetti postali (milioni 15.524).

| <b>PRESTAZIONI A TERZI, VENDITE ED ALTRI RICAVI</b>                   | <b>1995</b>    | <b>1994</b>    | <b>Variazioni</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Vendite</b>                                                        |                |                |                   |
| - Materiali di scorta                                                 | 31.809         | 27.411         | 4.398             |
| - Pubblicazioni                                                       | 1.832          | 2.987          | (1.155)           |
| - Materiali diversi                                                   | 2.677          | 4.103          | (1.426)           |
|                                                                       | <b>36.318</b>  | <b>34.500</b>  | <b>1.818</b>      |
| <b>Prestazioni a terzi</b>                                            |                |                |                   |
| - Lavori e forniture                                                  | 13.627         | 17.573         | (3.946)           |
| - Corrispettivi binari di raccordo, stazioni comuni e tronchi confine | 92.201         | 101.551        | (9.350)           |
| - Canoni e noli di materiale rotabile e di altro materiale            | 148.589        | 123.913        | 24.676            |
| - Altre prestazioni                                                   | 29.110         | 33.897         | (4.787)           |
|                                                                       | <b>283.527</b> | <b>276.934</b> | <b>6.593</b>      |
| <b>Altri ricavi</b>                                                   |                |                |                   |
| - Rimborsi da terzi e ricavi diversi                                  | 112.844        | 82.889         | 29.955            |
| - Rimborsi dal personale                                              | 6.387          | 8.772          | (2.385)           |
|                                                                       | <b>119.231</b> | <b>91.661</b>  | <b>27.570</b>     |
| <b>TOTALE</b>                                                         | <b>439.076</b> | <b>403.095</b> | <b>35.981</b>     |

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

Tale posta è stata riclassificata in quanto si è ritenuto opportuno considerare le lavorazioni effettuate nelle officine ferroviarie ai materiali di scorta come variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (omogeneamente si è provveduto a riclassificare anche il 1994).

## 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                                                               | 1995           | 1994           | Variazioni      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Manutenzione ciclica ai rotabili                                          | 418.696        | 436.741        | (18.045)        |
| Lavori effettuati nelle officine ferroviarie in conto patrimoniale        | 32.918         | 39.942         | (7.024)         |
| Spese di personale, generali e di trasporto per investimenti patrimoniali | 300.319        | 294.612        | 5.707           |
| <b>TOTALE</b>                                                             | <b>751.933</b> | <b>771.295</b> | <b>(19.362)</b> |

La diminuzione dell'intera posta (milioni 19.362) avvenuta nell'esercizio 1995 è dovuta principalmente alla riduzione delle capitalizzazioni per la manutenzione ciclica ai rotabili (milioni 18.045) e dei lavori effettuati presso le officine ferroviarie (milioni 7.024). Inversa è stata invece la tendenza per la capitalizzazione delle spese di personale, generali e di trasporto per gli investimenti patrimoniali che hanno infatti registrato un incremento di 5.707 milioni nell'esercizio 1995.

## 5. Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella sono esposti i principali proventi che compongono la posta e le variazioni tra l'esercizio 1994 e 1995.

| DESCRIZIONE                                                         | 1995             | 1994             | Variazioni       |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio dallo Stato, CEE ed altri</b>      |                  |                  |                  |
| - Oneri di esercizio (Reg. CEE 1191)                                | 1.073.500        | 1.130.000        | (56.500)         |
| - Obblighi servizio pubblico via mare                               | 95.000           | 100.000          | (5.000)          |
| - Oneri di infrastruttura (Reg. CEE 1107)                           | 2.310.450        | 2.461.000        | (150.550)        |
| - Mantenimento in efficienza infrastruttura                         | 1.239.379        | 1.193.476        | 45.903           |
| - Altri                                                             | 4.993            | 4.365            | 628              |
|                                                                     | <b>4.723.322</b> | <b>4.888.841</b> | <b>(165.519)</b> |
| <b>Proventi immobiliari</b>                                         |                  |                  |                  |
| - Locazione immobili                                                | 76.965           | 62.048           | 14.917           |
| - Affitti di terreni                                                | 14.085           | 11.730           | 2.355            |
| - Altre servitù                                                     | 17.586           | 16.565           | 1.021            |
|                                                                     | <b>108.636</b>   | <b>90.343</b>    | <b>18.293</b>    |
| <b>Altri proventi</b>                                               |                  |                  |                  |
| - Prodotti accessori servizio ferroviario                           | 14.706           | 14.850           | (144)            |
| - Corrispettivi per rivendite e attività commerciali nelle stazioni | 26.584           | 23.409           | 3.175            |
| - Pubblicità nelle stazioni e sui treni                             | 1.551            | 6.358            | (4.807)          |
| - Proventi diversi                                                  | 29.827           | 14.094           | 15.733           |
|                                                                     | <b>72.668</b>    | <b>58.711</b>    | <b>13.957</b>    |
| <b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                               | <b>4.904.626</b> | <b>5.037.896</b> | <b>(133.270)</b> |

L'intera posta, nell'esercizio 1995, ha subito una diminuzione di 133.270 milioni.

In particolare si è verificato un decremento dei contributi per oneri di esercizio, dovuto alla riduzione programmata degli interventi statali, di 56.500 milioni e per oneri di infrastruttura di 150.550 milioni. Nel complesso si è registrata una riduzione dei contributi in conto esercizio di 165.519 milioni.

Relativamente alla variazione nella voce «Mantenimento in efficienza dell'infrastruttura» si rimanda a quanto già indicato nel relativo fondo.

Si è registrato un considerevole incremento nei proventi immobiliari a seguito della valorizzazione del patrimonio immobiliare della società.

E' da notare che negli altri proventi si è proceduto ad una riclassifica degli utili su cambi che sono stati spostati nella parte finanziaria, tra i proventi finanziari (omogeneamente si è provveduto a riclassificare anche il 1994).

## B) Costi della produzione

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Valore al 31/12/1995  | 16.439.247 |
| Valore al 31/12/1994  | 15.861.914 |
| Aumento (diminuzione) | 577.333    |

| DESCRIZIONE                                                                  | 1995              | 1994              | Variazioni      |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                               | 855.894           | 781.231           | 74.663          |
| Servizi                                                                      | 2.167.044         | 1.968.552         | 198.492         |
| Godimento beni di terzi                                                      | 194.495           | 144.339           | 50.156          |
| Personale                                                                    |                   |                   |                 |
| - salari e stipendi                                                          | 6.815.792         | 6.898.969         | (83.177)        |
| - oneri sociali                                                              | 2.857.457         | 2.777.835         | 79.622          |
| - Trattamento di fine rapporto                                               | 11.328            | 7.190             | 4.138           |
| - Indennità di buonuscita                                                    | 68.759            | 129.567           | (60.808)        |
| - Altri costi                                                                | 223.631           | 219.678           | 3.953           |
|                                                                              | <b>9.976.967</b>  | <b>10.033.239</b> | <b>(56.272)</b> |
| Ammortamenti e svalutazioni:                                                 |                   |                   |                 |
| - immobilizzazioni immateriali                                               | 31.933            | 23.140            | 8.793           |
| - immobilizzazioni materiali                                                 | 2.831.307         | 2.689.742         | 141.565         |
| - svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante                       | 0                 | 0                 | 0               |
|                                                                              | <b>2.863.240</b>  | <b>2.712.882</b>  | <b>150.358</b>  |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (4.691)           | (28.105)          | 23.414          |
| Accantonamento per rischi                                                    | 209.385           | 61.824            | 147.561         |
| Oneri diversi di gestione                                                    | 176.913           | 187.952           | (11.039)        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                         | <b>16.439.247</b> | <b>15.861.914</b> | <b>577.333</b>  |

Dal raffronto con l'esercizio precedente emerge che nel 1995 i costi della produzione sono aumentati (577.333 milioni).

Il dettaglio delle variazioni dei costi nei vari comparti sono illustrate nelle tabelle che seguono.

**6. Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

| DESCRIZIONE                                 | 1995           | 1994           | Variazioni    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Acquisto di materiali                       | 624.224        | 570.550        | 53.674        |
| Energia elettrica per la trazione dei treni | 162.189        | 146.370        | 15.819        |
| Illuminazione e forza motrice               | 69.481         | 64.311         | 5.170         |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>855.894</b> | <b>781.231</b> | <b>74.663</b> |

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

Nel 1995 si è verificato un incremento, principalmente dovuto all'aumento negli acquisti di materiali.

L'incremento verificatosi nella spesa sostenuta per l'energia elettrica per la trazione dei treni risente del rinnovo della convenzione con l'Enel.

## 7. Costi per servizi

| DESCRIZIONE                                                         | 1995             | 1994             | Variazioni     |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Servizi e lavori appaltati</b>                                   |                  |                  |                |
| - Carrozze letto e ristorazione: servizio interno e internazionale  | 84.603           | 94.349           | (9.746)        |
| - Servizi a bordo navi traghetto                                    | 45.133           | 44.435           | 698            |
| - Stampa orari ufficiali e pubblicazioni                            | 6.819            | 11.972           | (5.153)        |
| - Pulizia, autoservizi sostitutivi, trasporti e spedizioni ed altri | 1.021.823        | 964.136          | 57.687         |
| - Riparazioni e manutenzioni:                                       |                  |                  |                |
| - Beni immobili                                                     | 218.745          | 219.103          | (358)          |
| - Beni mobili                                                       | 167.439          | 143.374          | 24.065         |
|                                                                     | <b>386.184</b>   | <b>362.477</b>   | <b>23.707</b>  |
|                                                                     | <b>1.544.562</b> | <b>1.477.369</b> | <b>67.193</b>  |
| <b>Prestazioni diverse</b>                                          |                  |                  |                |
| - Consulenze e prestazioni professionali                            | 52.023           | 22.823           | 29.200         |
| - Utenze                                                            | 88.245           | 76.906           | 11.339         |
| - Concorsi e compensi ad altre ferrovie                             | 143.700          | 132.445          | 11.255         |
| - Premi assicurazioni                                               | 83.552           | 83.477           | 75             |
| - Pubblicità e marketing                                            | 41.685           | 24.424           | 17.261         |
| - Provvigioni alle agenzie                                          | 95.269           | 88.369           | 6.900          |
| - Acquisto e realizzazione software                                 | 41.592           | 34.237           | 7.355          |
| - Prestazioni Genio ferrovieri                                      | 15.462           | 12.623           | 2.839          |
| - Polfer                                                            | 7.497            | 7.475            | 22             |
| - Spese postali                                                     | 2.944            | 2.929            | 15             |
| - Abbonamenti a riviste, giornali, etc.                             | 2.283            | 2.024            | 259            |
| - Compensi agli organi collegiali                                   | 1.394            | 1.044            | 350            |
| - Altre prestazioni                                                 | 46.836           | 2.407            | 44.429         |
|                                                                     | <b>622.482</b>   | <b>491.183</b>   | <b>131.299</b> |
| <b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>                                     | <b>2.167.044</b> | <b>1.968.552</b> | <b>198.492</b> |

Nel 1995 i costi per servizi sono aumentati complessivamente di 198.492 milioni ed hanno subito variazioni a seguito della riclassifica dei costi per i premi di assicurazioni, provvigioni alle agenzie, pubblicità e marketing, postali, abbonamenti a giornali e riviste, acquisto e realizzazione di software e compensi agli organi collegiali, precedentemente considerati tra gli "Oneri diversi di gestione".

La crescita dei costi per riparazione e manutenzione (23.707 milioni) è dovuta all'effetto differenziale dell'incremento dei costi per la riparazione e manutenzione dei beni mobili e del decremento di quelli relativi agli immobili.

Si riscontra anche un incremento nei costi per servizi di pulizia, autoservizi sostitutivi ecc. (57.687 milioni).

L'aumento delle prestazioni diverse verificatosi rispetto all'esercizio precedente (131.299 milioni) è dovuto essenzialmente alla crescita delle spese per consulenze e prestazioni professionali

(29.200 milioni) e delle altre prestazioni (44.429 milioni). In quest'ultima voce sono ricompresi i costi dei servizi per la valorizzazione del patrimonio immobiliare (41.220 milioni) e delle prestazioni di personale di società controllate (5.524 milioni).

## 8. Godimento di beni di terzi

| DESCRIZIONE                                        | 1995           | 1994           | Variazioni    |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Fitti e spese accessorie di locali privati         | 6.298          | 6.085          | 213           |
| Locazione e noleggio beni strumentali e altri beni | 174.629        | 127.542        | 47.087        |
| Canoni per utilizzo brevetti                       | 13.497         | 10.612         | 2.885         |
| Canoni leasing                                     | 71             | 100            | (29)          |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>194.495</b> | <b>144.339</b> | <b>50.156</b> |

I costi per godimento di beni di terzi hanno subito un incremento di milioni 50.156 dovuto principalmente all'incremento di 47.087 milioni dei canoni per noleggio beni strumentali e dei canoni per l'utilizzo di brevetti (2.885 milioni) a seguito di nuovi contratti stipulati dalla Divisione Informatica con società di realizzazione di software.

## 9. Personale

| DESCRIZIONE                                                     | 1995             | 1994              | Variazioni      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <b>RETRIBUZIONI</b>                                             |                  |                   |                 |
| - Competenze fisse                                              | 4.666.706        | 4.724.271         | (57.565)        |
| - Straordinario                                                 | 215.830          | 183.430           | 32.400          |
| - Trasferte                                                     | 70.695           | 70.004            | 691             |
| - Premio d'esercizio                                            | 379.097          | 371.207           | 7.890           |
| - Altre competenze accessorie<br>e relativi accantonamenti      | 1.482.579        | 1.609.903         | (127.324)       |
| - Indennità di mancato preavviso<br>e di fine rapporto          | 885              | 3.268             | (2.383)         |
| - Utilizzo del fondo ferie non godute                           | 0                | (63.115)          | 63.115          |
|                                                                 | <b>6.815.792</b> | <b>6.898.969</b>  | <b>(83.177)</b> |
| <b>ONERI SOCIALI</b>                                            |                  |                   |                 |
| - Contributo al Fondo Pensioni                                  | 2.282.545        | 2.098.245         | 184.300         |
| - Contributo all' ex-OPAFS                                      | 0                | 66.153            | (66.153)        |
| - Contributo S.S.N.                                             | 542.798          | 585.326           | (42.528)        |
| - Contributi all' INPS e altri istituti previdenziali           | 32.114           | 28.111            | 4.003           |
|                                                                 | <b>2.857.457</b> | <b>2.777.835</b>  | <b>79.622</b>   |
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                             |                  |                   |                 |
| - Accantonamento al fondo TFR                                   | 11.328           | 7.190             | 4.138           |
| - Accantonamento indennità di buonuscita                        | 68.759           | 129.567           | (60.808)        |
|                                                                 | <b>80.087</b>    | <b>136.757</b>    | <b>(56.670)</b> |
| <b>ALTRI COSTI</b>                                              |                  |                   |                 |
| - Indennità e rendite                                           | 87.375           | 89.052            | (1.677)         |
| - Versamento all' ex-OPAFS canoni rivendita<br>libri e giornali | 0                | 2.414             | (2.414)         |
| - Contributo nelle spese di amministrazione<br>ex-OPAFS         | 0                | 993               | (993)           |
| - Prestazioni sanitarie                                         | 4.923            | 5.770             | (847)           |
| - Corsi di formazione                                           | 12.750           | 3.709             | 9.041           |
| - Costi diversi                                                 | 118.583          | 117.741           | 842             |
|                                                                 | <b>223.631</b>   | <b>219.678</b>    | <b>3.953</b>    |
| <b>TOTALE</b>                                                   | <b>9.976.967</b> | <b>10.033.239</b> | <b>(56.272)</b> |