

4. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	1996	1995	Differenza
CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA	2.794.322.634	2.114.285	2.792.208.349
RISCOSSIONI			
- In conto competenza	56.732.216.610	81.660.570.139	-24.928.353.529
- In conto residui	31.570.741.479	18.755.436.428	12.815.305.051
	88.302.958.089	100.416.006.567	-12.113.048.478
PAGAMENTI			
- In conto competenza	54.957.264.444	74.239.513.080	-19.282.248.636
- In conto residui	15.739.633.957	23.384.285.138	-7.644.651.181
	70.696.898.401	97.623.798.218	-26.926.899.817
CONSISTENZA FINALE DI CASSA	20.400.382.322	2.794.322.634	17.606.059.688
RESIDUI ATTIVI			
- in conto es. precedenti	12.608.374.227	7.758.847.833	4.849.526.394
- in conto es. corrente	21.964.545.711	37.094.771.391	-15.130.225.680
	34.572.919.938	44.853.619.224	-10.280.699.286
RESIDUI PASSIVI			
- in conto es. precedenti	6.826.243.621	7.113.503.209	-287.259.588
- in conto es. corrente	19.148.430.192	27.023.977.564	-7.875.547.372
	25.974.673.813	34.137.480.773	-8.162.806.960
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	28.998.628.447	13.510.461.085	15.488.167.362
Dimostrabile altresì:			
RISULTATO DI AMM.NE ALL'1.1	13.510.461.085	-5.507.477.535	19.017.938.620
RISULTATO DI COMPETENZA	4.591.067.685	17.491.850.886	-12.900.783.201
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	-674.503.518	-7.956.056.221	7.281.552.703
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	-11.571.603.195	-9.482.143.955	-2.089.459.240
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	28.998.628.447	13.510.461.085	15.488.167.362

Pare opportuno ribadire, quanto peraltro già riportato nei precedenti dettagli a proposito degli interventi di cui all'art. 28 della Legge 84/94, che l'avanzo di amministrazione così dimostrato risente del saldo di cassa costituito essenzialmente da

- 10.207 milioni derivanti dalla copertura del disavanzo 1993, da utilizzare secondo le indicazioni del Ministro dei Trasporti e della Navigazione riportate nel foglio n. 19438 del 21.12.96
- 7.907 milioni, pari al 70% circa del trattamento di fine rapporto al 31.12.93 (per complessivi 11.695 milioni), da utilizzare con vincolo di destinazione, secondo quanto indicato nel foglio n. 5192251 del 10.12.96 dello stesso Ministero.

BILANCIO CIVILISTICO
PROSPETTI — COMMENTI

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ATTIVO

Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
	richieste	da richiedere			
A Crediti verso soci	0	0	0	0	0
B Immobilizzazioni nette	lordo	lordo	43.888.981.174	38.544.845.446	5.344.135.728
I Immobilizzazioni immateriali	9.753.722.110	-8.085.513.487	1.668.208.623	3.452.929.124	-1.784.720.501
1) Costi imp. e ampliamenti	0	0	0	0	0
2) Costi ricerca, svil. e pubblicità	0	0	0	0	0
3) Diritti brevetti ed opere	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze e marchi	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0
6) Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0
7) Altre	9.753.722.110	-8.085.513.487	1.668.208.623	3.452.929.124	-1.784.720.501
II Immobilizzazioni materiali	82.281.223.511	-43.729.842.018	38.551.381.493	31.415.252.464	7.136.129.029
1) Terreni e fabbricati	32.868.445.923	-13.438.158.465	19.430.287.458	15.899.001.617	3.531.285.841
2) Impianti a macchinari	28.759.152.057	-19.543.486.984	9.215.665.073	6.614.110.042	2.601.555.031
3) Attrezzature	9.741.149.749	-8.727.378.201	1.013.771.548	709.246.258	304.525.290
4) Mezzi di trasporto	871.418.938	-793.335.082	78.083.856	71.438.045	6.645.811
5) Immobilizz. in corso e acconti	7.907.609.825	0	7.907.609.825	7.576.492.266	331.117.559
6) Mobili e arredi	2.133.447.019	-1.227.483.286	905.963.733	544.964.236	360.999.497
7) Immobili non strumentali	0	0	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie	< 12 mesi	> 12 mesi			
1) Partecipazioni in:	0	3.669.391.058	3.669.391.058	3.676.663.858	-7.272.800
a) Imprese controllate	0	651.325.000	651.325.000	651.325.000	0
b) Imprese collegate	0	0	0	35.000.000	-35.000.000
a) Imprese altre	0	2.993.217.700	2.993.217.700	2.955.490.500	27.727.200
2) Crediti verso:					
a) Imprese controllate	0	0	0	0	0
b) Imprese collegate	0	0	0	0	0
a) Imprese altre	0	24.848.358	24.848.358	24.848.358	0
3) Altri titoli	0	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
C Attivo circolante			56.475.238.950	37.673.601.777	18.801.637.173
I Rimanenze			1.508.602.315	1.444.663.785	63.938.530
1) Materie prime, suss. e cons.			1.508.602.315	1.444.663.785	63.938.530
2) Prodotti corso lav. e semilav.			0	0	0
3) Lavori in corso su ordinaz.			0	0	0
4) Prodotti finiti e merci			0	0	0
5) Acconti			0	0	0
II Crediti netti	34.032.031.448	0	34.032.031.448	32.404.959.203	1.627.072.245
1) Verso clienti	18.342.614.926	0	18.342.614.926	14.634.202.257	3.708.412.669
2) Verso controllate	433.849.124	0	433.849.124	190.395.029	243.454.104
3) Verso collegate	0	0	0	0	0
4) Verso controllanti	0	0	0	0	0
5) Verso altri	15.255.567.398	0	15.255.567.398	17.580.351.926	-2.324.784.528
III Attività finanziarie	514.222.865	0	514.222.865	1.009.655.155	-495.433.290
1) Verso controllate	0	0	0	0	0
2) Verso collegate	0	0	0	0	0
3) Verso altri	514.222.865	0	514.222.865	1.009.655.155	-495.433.290
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
5) Altri titoli	0	0	0	0	0
IV Disponibilità	20.420.382.322	0	20.420.382.322	2.814.322.634	17.606.059.688
1) Depositi Bancari e Postali	20.400.382.322	0	20.400.382.322	2.794.322.634	17.606.059.688
2) Assegni	0	0	0	0	0
3) Verso altri	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0
D Ratei e risconti	1.403.182	0	1.403.182	30.043.953	-28.640.771
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	1.403.182	0	1.403.182	30.043.953	-28.640.771
TOTALE ATTIVO			100.365.623.306	76.248.491.176	24.117.132.130
E Conti d'ordine			96.147.410.377	113.035.365.789	-16.887.955.412
TOTALE GENERALE			196.513.033.683	189.283.856.965	7.229.176.718

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

PASSIVO					
Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
A Patrimonio netto			42.926.290.924	19.017.742.537	23.908.548.387
I Dotazione patrimoniale			19.039.905.537	3.536.622.428	15.503.283.109
II Riserva sovrapprezzo azioni			0	0	0
III Riserva di rivalutazione			0	0	0
IV Riserva legale			0	0	0
V Fondo art. 55 DPR 917/86			11.578.996.170	0	11.578.996.170
VI Fondo Ric. Opere Finanziate			2.322.471.720	0	2.322.471.720
VII Altre riserve			0	0	0
VIII Utili (Perdite) a nuovo			0	-603.783.961	603.783.961
IX Utili (Perdite) dell'esercizio			9.984.917.497	16.084.904.070	-6.099.986.573
B Fondi per rischi ed oneri			5.528.884.194	2.675.301.694	2.853.582.500
1) Trattamento di quiescenza			0	0	0
2) Imposte			0	0	0
3) Altri			5.528.884.194	2.675.301.694	2.853.582.500
C Trattamento di fine rapporto			15.877.054.879	14.762.518.762	1.114.536.117
D Debiti	< 12 mesi 28.189.021.453	> 12 mesi 6.955.714.293	35.144.735.746	39.121.661.397	-3.976.925.651
1) Obbligazioni	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
3) Verso banche	5.083.426.828	6.955.714.293	12.039.141.121	18.399.873.178	-6.360.732.057
4) Verso altri finanziatori	466.018.515	0	466.018.515	1.009.656.155	-543.637.640
5) Acconti da clienti	93.964.683	0	93.964.683	33.048.834	60.915.849
6) Verso fornitori	16.424.451.857	0	16.424.451.857	16.937.278.426	-512.826.569
7) Verso fornitori per titoli	0	0	0	0	0
8) Verso controllate	378.480.042	0	378.480.042	0	378.480.042
9) Verso collegate	0	0	0	0	0
10) Verso controllanti	0	0	0	0	0
11) Verso lo Stato	817.769.930	0	817.769.930	607.657.034	209.912.896
12) Verso Enti Previdenziali	1.090.439.626	0	1.090.439.626	855.474.636	234.964.990
13) Altri debiti	3.834.469.972	0	3.834.469.972	1.278.473.134	2.555.996.838
E Ratei e risconti	888.657.563	0	888.657.563	671.266.786	217.390.777
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	888.657.563	0	888.657.563	671.266.786	217.390.777
TOTALE PASSIVO			100.365.623.306	76.246.491.176	24.117.132.130
E Conti d'ordine			96.147.410.377	113.035.365.789	-16.887.955.412
TOTALE A PAREGGIO			196.513.033.683	189.283.856.965	7.229.176.718

A.P. CONTO ECONOMICO al 31 dicembre 1996(D.L. 9/4/91 n. 127 - *Dirett. Coe 78/680*)

Raggr.	Descrizione	Anno corrente	Anno precedente	Differenza
A	Valore netto della Produzione	66.145.171.052	70.620.390.887	-4.475.219.835
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.347.589.587	43.115.599.395	-10.768.009.808
4)	Incrementi immobiliari per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi	33.797.581.465	27.504.791.492	6.292.789.973
a)	Tasse portuali	6.286.922.835	7.525.423.165	-1.238.500.330
b)	Concessioni demaniali	11.690.133.156	10.885.536.631	804.596.525
c)	Contributi c.to esercizio	7.092.011.000	1.272.211.338	5.819.799.662
d)	Recuperi oneri di personale	2.242.604.776	1.832.549.086	410.055.690
e)	Recuperi spese diverse	2.043.429.555	1.264.512.306	778.917.249
f)	Ricavi e proventi diversi	4.442.480.143	4.724.558.966	-282.078.823
B	Costi di produzione	62.721.596.368	68.287.264.089	-5.565.667.721
6)	Materiali	1.929.824.258	2.069.754.899	-139.930.641
7)	Servizi	17.970.129.235	25.675.287.384	-7.705.158.149
8)	Godimento beni di terzi	7.152.088.799	7.897.223.163	-745.134.364
9)	Personale	23.256.839.846	21.992.832.059	1.264.007.787
a)	Oneri diretti	15.405.802.837	15.013.100.183	392.702.654
b)	Contributi	5.094.862.610	3.823.986.622	1.270.875.988
c)	Trattamento di Fine Rapporto	1.516.180.075	1.652.465.799	-136.285.724
d)	Altri	1.239.994.324	1.503.279.455	-263.285.131
10)	Ammortamenti e svalutazioni	6.373.378.915	6.119.458.998	253.919.917
a)	Amm.to immobilizz. immateriali	1.854.549.385	2.162.806.144	-308.256.759
b1)	Amm.to immobilizz. materiali	2.143.546.132	1.715.201.910	428.344.222
b2)	Amm.to immobilizz. finanziate	2.322.471.720	2.192.776.564	129.695.156
d)	Svalutazione crediti	52.811.678	48.674.380	4.137.298
11)	Variazioni rimanenze (+/-)	-63.938.530	31.314.115	-95.252.645
13)	Altri accantonamenti	4.300.000.000	2.400.000.000	1.900.000.000
14)	Diversi di gestione	1.803.273.845	2.101.393.471	-298.119.626
	DIFFERENZA A-B	3.423.574.684	2.333.126.798	1.090.447.886
C	Proventi ed oneri finanziari	827.657.860	207.911.506	619.746.354
15)	Proventi per partecipazioni (+)	350.000.000	373.593.750	-23.593.750
a)	da Controllate	250.000.000	250.000.000	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	100.000.000	123.593.750	-23.593.750
16)	Altri Proventi finanziari (+)	560.365.582	489.721.595	70.643.987
a)	da Controllate	0	0	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	560.365.582	489.721.595	70.643.987
17)	Oneri finanziari (-)	82.707.722	655.403.839	-572.696.117
a)	da Controllate	0	0	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	82.707.722	655.403.839	-572.696.117
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
18)	Rivalutazioni (+)	0	0	0
19)	Svalutazioni (-)	0	0	0
E	Proventi ed oneri straordinari (+/-)	5.733.684.953	13.543.865.766	-7.810.180.813
20)	Proventi	19.035.614.263	25.677.195.098	-6.641.580.835
a)	Plusvalenze	16.166.000	8.730.690	7.435.310
b)	Contributi c.to capitale	11.694.669.170	11.608.052.460	86.616.710
c)	Proventi diversi	7.324.779.093	14.060.411.948	-6.735.632.855
21)	Oneri	13.301.929.310	12.133.329.332	1.168.599.978
a)	Minusvalenze	49.276.790	5.406.305	43.870.485
b)	Storno Contributi c.to capitale	11.694.669.170	11.608.052.460	86.616.710
c)	Oneri diversi	1.557.983.350	519.870.567	1.038.112.783
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.984.917.497	16.084.904.070	-6.099.986.573
22)	Imposte sul reddito (-)	0	0	0
23)	RISULTATO DI ESERCIZIO	9.984.917.497	16.084.904.070	-6.099.986.573
26)	UTILE (+) / PERDITA (-) DI ESERCIZIO	9.984.917.497	16.084.904.070	-6.099.986.573

A.P. CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31/12/1996

	(Importi in milioni di lire)	CONSUNTIVO (a)		PREVENTIVO (b)		ANNO PRECEDENTE (c)		(a-b)	(a-c)
	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	IMPORTO
	<u>RICAVI</u>								
1	Proventi del traffico	32.347	48,9	29.040	53,1	43.116	86,6	3.307	-10.769
2	Abbuoni e rimborsi	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0
3	Svalutazioni crediti	-53	-0,1	-50	-0,1	-49	-0,1	-3	-4
4	RICAVI NETTI TRAFFICO	32.294	48,8	28.990	53,0	43.067	86,5	3.304	-10.773
5	Canoni e proventi patrimoniali	14.095	21,3	13.150	24,0	13.282	26,7	945	813
6	Tasse portuali	6.287	9,5	6.000	11,0	7.525	15,1	287	-1.238
7	Altri ricavi	2.038	3,1	1.625	3,0	2.331	4,7	413	-293
8	RICAVI NETTI TOTALE	54.714	83	49.765	91	66.205	133	4.949	-11.491
	<u>COSTI</u>								
9	Maestranze portuali di terzi	3.880	5,9	3.100	5,7	11.825	23,8	780	-7.945
10	Personale dipendente (netto)	19.498	29,5	21.210	38,8	19.508	37,2	-1.712	990
11	Trattamento di fine rapporto	1.516	2,3	1.600	2,9	1.652	3,3	-84	-136
	Totale	24.894	37,6	25.910	47,4	31.985	64,3	-1.016	-7.091
12	Manutenzioni	4.994	7,5	4.570	8,4	3.848	7,7	424	1.146
13	Noleggi e Prestazioni FF.S.	4.728	7,1	4.750	8,7	4.571	9,2	-22	157
14	Leasing	3.466	5,2	3.100	5,7	3.921	7,9	366	-455
15	Consumo materiali	1.866	2,8	1.550	2,8	2.101	4,2	316	-235
16	Utenze	2.359	3,6	2.250	4,1	2.380	4,8	109	-21
17	Pulizie	2.884	4,4	1.800	3,3	1.574	3,2	1.084	1.310
18	Assicurazioni	677	1,0	750	1,4	957	1,9	-73	-290
19	Altri costi	3.937	5,9	5.040	9,2	7.161	14,4	-1.103	-3.224
20	Recupero costi	-2.043	-3,1	-3.700	-6,8	-3.097	-6,2	1.657	1.054
21	Ammortamenti tecnici	3.998	6,0	4.000	7,3	3.878	7,8	-2	120
22	COSTI OPERATIVI NETTI	51.760	78,2	50.020	91,4	59.279	119,1	1.740	-7.519
23	RISULTATO LORDO OPERATIVO (8-22)	2.954	4	-255	-0	6.926	14	3.209	-3.972
24	Contributi statali	7.092	10,7	0	0,0	0	0,0	7.092	7.092
25	Proventi e oneri diversi (+/-)	-4.333	-6,5	350	0,6	-2.400	-4,8	-4.683	-1.933
26	Ammortamenti finanziari	-2.322	-3,5	-2.200	-4,0	-2.193	-4,4	-122	-129
27	Sopravvenienze - pro/saldo (+/-)	5.767	8,7	-1.557	-2,8	13.544	27,2	7.324	-7.777
28	RISULTATO LORDO	9.158	13,8	-3.662	-6,7	15.877	31,9	12.820	-6.719
29	Proventi/oneri finanziari netti (+/-)	827	1,2	320	0,6	208	0,4	507	619
30	Imposte sul reddito	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0
31	RISULTATO NETTO	9.985	20,1	-3.342	-6,1	16.085	32,3	13.327	-6.100
32	CASH-FLOW (31+26+21+11)	17.821	31,9	4.458	8,1	23.808	47,8	13.363	-5.987

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 1996

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla vigente normativa del codice civile conseguente alle modifiche apportate con D.Lgs. 127/91 ed è costituito dallo stato patrimoniale (in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.), dalla presente nota integrativa e dagli allegati prospetti di dettaglio, che ne costituiscono parte integrante.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da disposizioni del Decreto Legislativo nr. 127/1991 o da altre leggi. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli raccomandati dallo IASC e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Rispetto all'esercizio precedente è stato imputato al conto economico l'intero ammontare delle tasse portuali, in accordo anche con altri Enti, in quanto non più soggette al vincolo di destinazione.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 1996, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzato sistematicamente in relazione alla loro residua utilità futura.

Gli ammortamenti, esposti direttamente a deduzione del costo, sono stati calcolati a tassi costanti e rispecchiano altresì i limiti massimi consentiti dalla normativa fiscale vigente.

Le altre voci si riferiscono a oneri pluriennali al netto del relativo ammortamento, quali:

- Scarto cartelle mutuo fondiario: aliquota amm.to 10%
- Oneri finanziari acquisizione gru in leasing: 14.29%
- Rilievi batimetrici: 20%

Per le manutenzioni straordinarie, non più capitalizzate per l'eccedenza del 5% nel corrente esercizio, si è continuato l'ammortamento usuale nella misura del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori.

Il valore delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote massime fiscali, ritenute eque in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono le seguenti:

- | | |
|--|-----|
| • - Aree e piazzali: | 1% |
| • - Binari ferroviari | 10% |
| • - Fabbricati: | 4% |
| • - Costruzioni leggere e gru: | 10% |
| • - Serbatoi: | 15% |
| • - Attrezzature di officina: | 10% |
| • - Mezzi trasporto interno: | 20% |
| • - Mezzi trasporto esterno: | 25% |
| • - Mobilio: | 12% |
| • - Macchine ed apparecch. elettroniche: | 20% |
| • - Radar: | 25% |

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, gli ammortamenti sono stati conteggiati applicando le aliquote ordinarie in misura dimezzata.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio è iscritto al netto di ammortamenti calcolati, come più sopra indicato.

Per i beni finanziati dallo Stato, sono stati previsti, anche per il 1995, ammortamenti finanziari determinati con il medesimo criterio previsto per le immobilizzazioni tecniche. Il valore globale di tali cespiti e' riportato, per memoria, fra i conti d'ordine.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a partecipazioni societarie secondo il dettaglio riportato nell'apposito prospetto. Il valore e' riferito al costo di acquisizione, corrispondente altresì al valore nominale. Sono inoltre indicati i depositi cauzionali con scadenza oltre i 12 mesi, iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, relative a materiali di consumo e ricambi, sono iscritte al costo di acquisto determinato secondo il metodo del prezzo medio ponderato.

Per le dette rimanenze non è prevista la tenuta delle scritture analitiche di magazzino, come disposto dall'articolo 14 lett. d) del D.P.R. 600/73 e successive modifiche.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato dallo stanziamento dell'apposito fondo di svalutazione. La quasi totalità dei crediti commerciali e' assistita da apposita fideiussione.

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale. I criteri di determinazione sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, con separata indicazione di quelli scadenti entro ed oltre i 12 mesi.

Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie indicati nei conti d'ordine sono contabilizzati al loro valore contrattuale ad eccezione delle garanzie reali indicate al costo d'acquisto dei beni relativi.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono riconosciuti in bilancio come segue:

- servizi di imbarco/sbarco: al completamento delle prestazioni;
- servizi di deposito: in funzione di quanto maturato nel tempo;
- vendite: al momento del passaggio di proprietà che normalmente coincide con la spedizione.

Analisi del Conto Patrimoniale**ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette****MI. 43.889**

Sono costituite da:

- *Immobilizzazioni immateriali* per 1.668 milioni, al netto del Fondo Ammortamento oneri di manutenzione di 8.085 milioni, relative alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie effettuate nel periodo 1990/1993; diminuzione di 1.785 milioni rispetto al 1995.
- *Immobilizzazioni materiali* per 38.551 milioni (sempre al netto dei rispettivi Fondi Ammortamento, come da apposito prospetto allegato); aumento di 7.136 milioni rispetto al 1995.
- *Immobilizzazioni finanziarie* per 3.669 milioni, rappresentate dalle partecipazioni in società, con una diminuzione di 7 milioni rispetto al precedente esercizio per effetto della variazioni verificatesi nel corso dell'anno (vedi apposito allegato);

C - Attivo Circolante**MI. 56.475**

La voce comprende:

- *Rimanenze* per materiali di ricambio e di economato (milioni 1.509); aumento di 64 milioni rispetto al 1995.
- *Crediti netti*, per 34.032 milioni:
 - *verso clienti* per 18.343 milioni, di cui riferiti a prestazioni operative (6.564 milioni), a canoni di locazione (784 milioni), a canoni demaniali (4.071 milioni) ed a crediti diversi, interessi di mora e IVA (815 milioni). Dall'ammontare complessivo va detratto il valore del Fondo Svalutazione Crediti che ammonta a 796 milioni;
 - *verso società controllate* per 434 milioni;
 - *verso altri* per 15.256 milioni di cui 8.361 milioni per contributo Ministero LLPP manutenzione aree comuni e 3.786 milioni per contributo Ministero dei Trasporti e della Navigazione ex ripiano 1993.
Aumento di 1.627 milioni rispetto al 1995.
- *Attività finanziarie* per 514 milioni in relazione alle somme disponibili in Banca d'Italia per le opere finanziate dallo Stato (vedi apposito allegato); diminuzione di 495 milioni rispetto al 1995.

- *Disponibilità :*

- *depositi bancari e postali* per 20.400 milioni di cui 7.908 milioni corrisposti ai sensi della Legge 84/94 e vincolati per il Fondo indennità licenziamento;
 - *verso altri* per 20 milioni corrispondenti alla dotazione della cassa interna.
- Aumento di 17.606 milioni rispetto al 1995.

D - Ratei e risconti**MI. 1**

- *risconti attivi* per 1 milione riferiti a rettifiche dei costi per premi assicurativi; riduzione di 29 milioni rispetto al 1995.

PASSIVITA'**A - Patrimonio netto****MI. 42.926**

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per 19.040 milioni incrementata di 15.503 milioni per effetto della capitalizzazione dell'utile 1995 (+16.085 milioni) e della copertura delle perdite rinviate da precedenti esercizi (-604 milioni). Inoltre si è provveduto all'incremento della dotazione iniziale dell'importo di 22 milioni corrispondente all'imposta patrimoniale 1995 accantonata ma non più dovuta.
- *Fondo art. 55 DPR 917/86* per 11.579 milioni costituito dal T.F.R. maturato al 31.12.93 e rimborsato dallo Stato a sensi della Legge 84/94 (11.695 milioni), detratto l'accantonamento per l'imposta patrimoniale 1996 (-116 milioni).
- *Fondo ricostituzione opere finanziate* per 2.322 milioni relativi all'ammortamento figurativo delle opere finanziate dallo Stato (vedi allegato prospetto).
- *Utile d'esercizio* per 9.985 milioni come risultante dal Conto Economico.

B - Fondi per rischi ed oneri**MI. 5.529**

- *Altri* per 5.529 milioni, riferiti al fondo di riserva incrementato nell'esercizio di 4.300 milioni per far fronte ad oneri futuri per il personale ed a rischi derivanti da controversie legali in corso.

C - Trattamento di fine rapporto**MI. 15.877**

- Il fondo passa da 14.763 milioni a 15.877 milioni in relazione all'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio (+1.516 milioni) ed ai pagamenti eseguiti (-402 milioni).

D - Debiti**MI. 35.145**

- ⇒ *verso banche* (12.039 milioni) per quote capitale dei mutui in scadenza negli anni 1997 (5.083 milioni) e 1998-2002 (6.956 milioni); si fa presente che, per effetto della Legge 84/94 tutti i mutui stipulati fino al 31.12 93 sono posti a carico dello Stato e quindi saranno cancellati sulla base dei pagamenti effettuati alla fine di ogni esercizio.
- ⇒ *verso altri finanziatori* (466 milioni) per quanto dovuto ai fornitori di opere finanziate dallo Stato;
- ⇒ *acconti da clienti* (94 milioni) relativi ai depositi versati in conto operazioni portuali;
- ⇒ *verso fornitori* (16.424 milioni), di cui dovuti a prestazioni portuali per 894 milioni, per manutenzioni per 2.860 milioni, ad acquisizioni di immobilizzazioni per 8.846 milioni, a prestazioni di terzi per energetici e pulizie 1.924 milioni, ad IVA per 175 milioni.
- ⇒ *verso controllate* (378 milioni) di cui 339 milioni verso la Vecon S.p.A. e 39 milioni verso la V.I.T. S.r.l.
- ⇒ *verso lo Stato* (818 milioni) relativi, in massima parte, alle ritenute erariali a carico dei dipendenti sugli emolumenti di dicembre ed all'imposta patrimoniale.
- ⇒ *verso Enti Previdenziali* (1.090 milioni) per i contributi sulle retribuzioni di dicembre sia a carico dell'Ente che a carico dei dipendenti.
- ⇒ *altri debiti* (3.834 milioni) per contropartite di riconciliazione della contabilità finanziaria con quella civilistica (2.897 milioni) e per operazioni di regolazione contabile sulle retribuzioni di dicembre perfezionabili solo in gennaio '97 (937 milioni).

Diminuzione di 3.977 milioni rispetto al 1995

E - Ratei e risconti**MI. 889**

- *risconti passivi* (889 milioni) riguardanti rettifiche di canoni demaniali, per la parte di competenza di altri esercizi (vedi apposito prospetto allegato).

Conti d'Ordine**MI. 96.147**

- *si riferiscono principalmente alle opere finanziate, ai beni in leasing ed alle garanzie di terzi; ammontano complessivamente a 96.147 milioni con una riduzione di 16.888 milioni rispetto al precedente esercizio per effetto soprattutto della*

liquidazione del credito verso lo Stato per TFR al 31.12.93 precedentemente iscritto nei conti d'ordine "per memoria".

Analisi del Conto Economico

A - Valore netto della produzione

MI. 66.145

Rappresenta l'insieme dei ricavi derivanti dall'attività dell'Ente ed è composto da:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* per 32.348 milioni con una riduzione di 10.768 milioni, rispetto al precedente esercizio, in conseguenza della cessione a Imprese Portuali di parte delle attività in precedenza svolte direttamente dall'Ente. Per una più attenta l'analisi si rinvia a quanto già esposto nel commento della corrispondente voce del Bilancio Finanziario e negli appositi prospetti;
- *Altri ricavi* per 33.798 milioni con un aumento di 6.293 milioni, rispetto al 1995, dovuto soprattutto alla convenzione integrativa con il Ministero LL.PP. per concorso alle spese di manutenzione delle aree comuni in ambito portuale (5.822 milioni). La voce comprende inoltre le tasse portuali, le concessioni demaniali i ricavi diversi, i recuperi degli oneri di personale in distacco/mobilità ed i recuperi da terzi di spese per i servizi comuni.

B - Costi di produzione

MI. 62.722

La voce comprende:

- *Materiali* (1.930 milioni) per scorte, ricambi ed economato.
- *Servizi* (17.970 milioni). L'onere è relativo alle prestazioni ferroviarie (1.042 milioni), alle manutenzioni (4.994 milioni) alle utenze (2.359 milioni), alle pulizie (2.884 milioni), alle prestazioni diverse di terzi (2.134 milioni), alle assicurazioni (677 milioni) ed infine alle prestazioni portuali (3.880 milioni). Solo quest'ultima voce fa registrare una notevole diminuzione (- 7.945 milioni) rispetto al precedente esercizio per effetto della cessata attività operativa di cui si è detto a proposito dei ricavi.
- *Godimento beni di terzi* (7.152 milioni) di cui per noleggio meccanismi (3.686 milioni) e per leasing (3.466 milioni).
- *Personale* (23.257 milioni) per oneri diretti, contributi, trattamento di fine rapporto (t.f.r.) ed altri oneri per il personale quali il servizio di mensa, le spese di addestramento, etc. L'incremento è dovuto essenzialmente al rinnovo contrattuale e soprattutto all'aumento dei contributi obbligatori che sono stati applicati a voci retributive in precedenza non imponibili.

- *Ammortamenti e svalutazioni* (6.373 milioni). La voce comprende, oltre alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni del 1996, che sono specificate nell'apposito prospetto allegato, anche la quota di svalutazione crediti accantonata per l'esercizio in corso.
- *Variazioni rimanenze* (-64 milioni) per incremento delle giacenze.
- *Altri accantonamenti* (4.300 milioni) per oneri futuri e per rischi da controversie legali in corso.
- *Diversi di gestione* (1.803 milioni) per i costi degli organi dell'Ente, le spese promozionali e di rappresentanza e le spese diverse d'esercizio.

C - Proventi ed oneri finanziari**MI. 828**

- Il valore è determinato dai dividendi sulle quote di partecipazione delle società Vecon S.p.A. (250 milioni) e Save S.p.A. (100 milioni), da interessi attivi su prestiti e depositi (151 milioni) da interessi di mora (409 milioni) e, tra gli oneri, da spese e commissioni bancarie (-82 milioni).

E - Proventi ed oneri straordinari**MI. 5.734**

- *Proventi* (19.036 milioni) di cui la maggior parte determinata da plusvalenze patrimoniali da cessione di beni per 16 milioni, dal contributo per il t.f.r. del personale al 31. 12.1993 per 11.695 milioni, dai proventi straordinari per rate mutui pagate dallo Stato nel corso dell'esercizio per 6.361 milioni.
- *Oneri* (13.302 milioni) dovuti a minusvalenze patrimoniali da cessione di beni per 49 milioni, allo storno al conto capitale netto del contributo per t.f.r. di cui sopra per 11.695 milioni ed ad oneri straordinari diversi per 1.558 milioni, relativi al rimborso alla Dogana di Venezia delle tasse portuali erogate in eccedenza nel precedente esercizio.

Di ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si riportano, in allegato, i rispettivi dettagli.