

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Saldo al 1.1.1995	+	4.838,1
Versamento rettifica sovvenzione 1994	+	1.777,3
Incasso saldo sovvenzione 1994	-	6.467,7
Incasso acconto sovvenzione 1995	-	72.241,9
Iscrizione sovvenzione 1995	+	72.752,0
	+	657,8

Nel mese di novembre, in conseguenza dell'emanazione del Dm 22.6.95 (pubblicato nella G.U. del 2.11.95) che ha ridotto dell'1,16% la fiscalizzazione degli oneri contributivi a partire dall'1.7.95, con conseguente aggravio dei costi del personale, la Società ha chiesto la rideterminazione della sovvenzione annua ai sensi dell'art. 3 della Convenzione con lo Stato (cause eccezionali ed imprevedibili). L'esame definitivo di tale richiesta da parte del Ministero dei trasporti è sospeso in attesa dell'acquisizione di un parere del Consiglio di Stato; tuttavia la Società, certa del buon diritto delle proprie posizioni, ha già provveduto ad accertare il conseguente credito verso lo Stato che corrisponde al maggior onere effettivamente sostenuto pari a 510,1. Gli Amministratori hanno comunque proposto agli Azionisti di rimandare la distribuzione di utili per 512,6 solo alla positiva definizione da parte dell'Amministrazione dell'integrazione di sovvenzione.

Le partite di sovvenzione maturate ed iscritte a debito dello Stato per gli anni dal 1988 al 1993 sono state determinate sulla base della legge n. 856/86 integrata con l'art 9 della legge n.160/89, nonché della Convenzione ventennale prevista dalle citate leggi e stipulata il 30/7/1991 ed i loro ammontari sono stati confermati, da ultimo, dall'art. 3, ultimo comma, del Dl 1.4.95 n.98 convertito nella legge 30.5.95 n. 204.

La sovvenzione maturata ed iscritta per gli esercizi 1994 e 1995 è stata determinata in maniera definitiva sulla base delle leggi n.856/86 e n.160/89 e della Convenzione sopra citata, modificata con atto del 22/6/1994, nei limiti dell'ammontare del fabbisogno riconosciuto alla Società dal Ministero dei trasporti e della navigazione con decreti dell'8.11.94 e del 28.2.95 per il 1994 e con decreto del 16.11.95 per il 1995, con la sola eccezione dell'importo di 510,1, relativo alla richiesta di integrazione di sovvenzione per l'anno 1995: pertanto i crediti iscritti per le predette maturazioni e recuperati con gli incassi a tutto il 31.12.95, certi nel titolo e nell'ammontare, non comporteranno conseguenze di sorta sui futuri bilanci della Società.

Crediti verso l'Erario

27.654,3

Il conto espone il credito di 16.612,7 per ritenute di acconto irpeg subite sulle rate di sovvenzione incassate negli anni 1988-1993, maggiorate degli interessi maturati per complessive 6.929,3 (di cui 5.932,5 di competenza di esercizi precedenti); il credito per irpeg/ilor dell'esercizio (3.284,2) ed altri crediti di natura tributaria per 828,1. Complessivamente registrano un incremento di 4.321,6.

Crediti verso agenzie

11.564,8

Il conto, che evidenzia un aumento di 1.332,3, comprende i crediti verso gli agenti e gli uffici viaggi.

Altri

18.748,7

La voce, che espone un aumento di 10.630,7, comprende i crediti verso enti previdenziali-assistenziali (2.966,4); verso gli assicuratori (2.075,4); verso il personale (1.472,0); gli anticipi ai fornitori (1.635,2) e gli altri crediti (10.599,7).

Non è stato contabilizzato il credito verso l'Inps per il rimborso di oneri in base alla legge 151/1993 relativamente alle rate il cui incasso non è ancora maturato.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONIAltri titoli

La posta, presente nel precedente esercizio per 186,5, era costituita da titoli di Stato (redimibile 1980-1988 12%) ricevuti nel corso del 1991 a titolo di indennizzo per beni perduti durante gli eventi bellici; detti titoli sono stati rimborsati in data 2 gennaio 1995 a seguito di estrazione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1.487,3

Una evidenza dettagliata dei movimenti della posta è fornita nel prospetto di dettaglio n. 11.

Depositi bancari e postali

465,3

La voce riflette il valore delle disponibilità liquide della Società in lire presso gli istituti bancari e presso l'Amministrazione postale ed espone una diminuzione di 1.155,9.

Assegni

194,1

Evidenziano una variazione in aumento di 87,2.

Denaro e valori in cassa

827,9

L'importo è costituito da rimanenze di numerario in cassa presso la direzione generale e le dipendenze dirette (422,2) e presso le navi (394,7), nonché dai fondi in corso di trasferimento dalle sedi periferiche (11,0). La posta espone un aumento di 201,0.

RATEI E RISCONTI

4.673,5

I criteri di iscrizione a bilancio dei ratei e risconti attivi riflettono il principio della competenza economica e temporale.

Sono costituiti principalmente da risconti attivi di spese di assicurazione della flotta (4.634,1). Mostrano complessivamente una diminuzione di 398,3, come evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 12.

Per maggior chiarezza vengono più avanti riportati i prospetti di dettaglio n. 19 e 20, che riportano i crediti, le disponibilità e i ratei attivi distinti per scadenza e natura e quelli con rischio di cambio o in valuta; nessuno dei crediti e ratei iscritti nell'attivo risulta essere incorporato in cambiali o titoli simili.

PASSIVOPATRIMONIO NETTO

214.509,0

L'evidenza della composizione e delle variazioni del patrimonio netto è data nei prospetti di dettaglio n. 13 e n. 14.

CAPITALE

47.910,0

Non risulta modificato rispetto all'anno precedente. In conformità a quanto previsto dallo statuto, le azioni costituenti il capitale sociale sono possedute da:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Finmare	n.	4.789.403	azioni
Aurora di Navigazione	n.	1.597	azioni
Totale	n.	4.791.000	azioni

RISERVA DA SOVRAPREZZO DELLE AZIONI 84.036,0

Risulta invariata rispetto al precedente esercizio.

RISERVE DA RIVALUTAZIONE 63.665,4

Non risultano variate. Sono così costituite:

Rivalutazione monetaria legge 19 marzo 1983 n.72	47.210,0
Rivalutazione monetaria legge 30 dicembre 1991 n.413	991,1
Rivalutazione monetaria terzo comma art.2425 c.c. e art.9 legge 72/83	15.464,3

Tale ultima riserva è stata costituita nell'esercizio 1991 a seguito della rivalutazione dell'immobile di Napoli, sede della Società, con riferimento al terzo comma art. 2425 del Codice civile, nel testo all'epoca vigente.

RISERVA LEGALE 9.582,0

Risulta invariata rispetto al precedente anno.

ALTRE RISERVE 2.362,6

Fondo contributi in conto capitale (art.55 Dpr 917/86) quota disponibile 2.362,6

Non presenta variazioni rispetto all'esercizio precedente.

UTILI PORTATI A NUOVO 2,6

Sono costituiti dagli utili residui dopo la distribuzione dei dividendi dell'esercizio 1994.

UTILE DELL'ESERCIZIO 6.950,4

Rispetto al precedente esercizio, l'utile risulta diminuito di 3.719,2.

Di seguito si riporta il prospetto delle riserve e fondi ai sensi del settimo comma dell'art.105 del Dpr 917 del 22 dicembre 1986:

1. Riserve e fondi formati a decorrere dall'esercizio in corso all'1-12-1983, ricondotti a tassazione irpeg (riserva di rivalutazione art. 2425 u.c. del Codice civile; quota della riserva legale deliberata negli esercizi 1991 e 1992; utili riportati a nuovo) L. 16.501.868.348
2. Riserve e fondi formati a decorrere dall'esercizio in corso all'1-12-1983 non ricondotti a tassazione irpeg (esclusi quelli ai successivi punti 4 e 5) L. —
3. Riserve e fondi già esistenti alla fine dell'ultimo esercizio chiuso prima dell'1-12-1983, esclusi quelli di cui ai successivi punti 4 e 5 :
Riserva legale L. 105.036.754

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4. Riserve e fondi che, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile della Società:

a) Riserva di rivalutazione monetaria legge 19 marzo 1983 n.72	L. 47.210.013.235
b) Fondo contributi (art.55 Dpr 917/86) - quote disponibili	L. 2.362.562.797
c) Riserva di rivalutazione monetaria legge 30 dic.1991n.413	L. 991.116.495

5. Riserve e fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci

L. 92.478.000.000

Non rientrano nella predetta elencazione quei fondi stanziati in relazione ad effettive specifiche destinazioni.

FONDI PER RISCHI ED ONERI**189.789,4**

L'evidenza dettagliata dei movimenti della posta è riportata nel prospetto di dettaglio n. 15.

*Fondo per imposte**10.904,2*

Il conto presenta un aumento di 5.020,1 ed espone l'accantonamento residuo delle imposte relative alle plusvalenze derivanti dalla cessione dei m/traghetti Staffetta Tirrenica, Espresso Malta, Leopardi e Deledda, che saranno regolate negli esercizi successivi, usufruendo della normativa prevista dall'art. 54 del Dpr 917/86, nonché l'accantonamento delle imposte relative all'ammontare complessivo dei contributi di credito navale affluiti al conto economico nell'esercizio 1995 per la parte che sarà regolata negli esercizi successivi usufruendo della normativa prevista dall'art. 55 del citato Dpr 917/86. Risultano definiti i rapporti con l'Amministrazione finanziaria fino all'anno 1989.

*Altri**178.885,2**Fondo contributi in conto capitale (art. 55 Dpr 917/86) quote indisponibili**163.825,6*

A tale fondo affluiscono i contributi di legge 361/82, legge 234/89 e legge 132/94. Rispetto al precedente esercizio la posta risulta incrementata di 18.373,5 a seguito di iscrizione di nuovi decreti per 60.153,8 ed utilizzi per 41.780,3.

*Fondo manutenzioni cicliche**7.148,1*

L'incremento di 4.452,1 risulta dagli stanziamenti per il mantenimento in classe delle navi sociali (13.353,3), al netto delle spese sostenute a tale titolo nel corso dell'esercizio (12.179,6), e considera i conguagli per le navi che hanno chiuso il quadriennio di riclassifica nel corso dell'esercizio (3.278,4).

*Altri fondi**7.911,4*

Il conto espone il fondo vigilanza tecnica (0,6), che risulta congruo rispetto ai crediti di sovvenzione verso lo Stato; il fondo per vertenze (400,0); il fondo oneri su partecipate (336,2); il fondo oneri diversi di gestione (1.941,2) ed il fondo indennizzi da corrispondere a terzi per danni di traffico merci ed altri (5.233,4).

Complessivamente, detti fondi registrano un aumento di 1.998,1.

Non è stato effettuato alcun accantonamento per rischi su cambi in quanto il saldo dei debiti e crediti in valuta valorizzati al cambio di formazione è risultato inferiore a quello valorizzato al cambio medio del mese di dicembre 1995.

La VII Sezione Civile del Tribunale di Napoli in data 26 maggio 1993 - 22 luglio 1993 ha

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

emesso sentenza favorevole alla Tirrenia in relazione alla nota vertenza instaurata nel 1981 dalla fallita Traghetti del Mediterraneo Spa; pur essendo la controparte ricorsa in appello non è stato effettuato alcun accantonamento ai fondi per rischi ritenendosi ancor più che nel passato remota la possibilità di soccombenza.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**43.247,0**

Presenta un incremento di 1.572,4. Evidenzia utilizzi per cessazioni del rapporto di lavoro (5.911,3); per anticipazioni (935,2) ed ai sensi dell'art.3 legge 297/82 (569,1); di contro espone accantonamenti per 7.754,1 e trasferimenti di quote da altre Società del Gruppo per 1.233,9.

L'evidenza dei movimenti di tale posta è riportata anche nel prospetto di dettaglio n. 15.

DEBITI**643.621,9**

L'evidenza dei movimenti di tale posta è riportata nel prospetto di dettaglio n. 17.

*Debiti verso banche**354.711,3*

Complessivamente si incrementano di 15.707,8. Sono costituiti da debiti a medio-lungo termine verso gli istituti finanziari per 255.442,7 e debiti a breve per 99.268,5.

I debiti a medio-lungo termine vengono di seguito specificati:

Nel 1991 è stato stipulato con l'Isveimer un mutuo di 33 miliardi, con utilizzo di fondi BEI, assistito da garanzia dello Stato per il rischio di cambio, in relazione ai lavori di trasformazione delle 5 unità tipo "Poeta". Il mutuo, da rimborsare entro il 15 novembre 2003, è regolato al tasso dell' 8,60%; al 31/12/1995 il debito residuo ammonta a 30.442,7.

In data 19 gennaio 1994 è stato stipulato un mutuo di 200 miliardi, garantito da ipoteca navale, con un pool di istituti di credito con capofila il Banco di Napoli. I partecipanti, oltre il Banco di Napoli con una quota di 60 miliardi, sono: Isveimer, Bnl-Credito Industriale Spa e Crediop con una quota di 40 miliardi ciascuno ed il CIS con una quota di 20 miliardi. Il mutuo è stato sottoscritto allo scopo di consolidare la considerevole esposizione a breve derivante da alcuni investimenti da tempo conclusi e privi di uno specifico finanziamento. L'operazione è garantita da ipoteca di primo grado su 15 unità e di secondo grado su 2 unità già gravate da ipoteca a favore del CIS, così come indicato nel commento alla voce dell'attivo Impianti e macchinario, da fidejussione dell'IRI e dalla cessione del credito verso lo Stato per sovvenzioni di esercizio effettuata mediante atto pubblico. Il finanziamento ha una durata di 10 anni con ammortamento a decorrere dal 31 dicembre 1996 mediante 14 quote semestrali costanti posticipate con pagamento degli interessi trimestrali a tasso variabile. Il tasso in vigore per il periodo ottobre-dicembre 1995 è stato pari al 13,05%.

Nel 1994 è stato stipulato inoltre un mutuo di 25 miliardi con la Banca Cis a fronte della costruzione del m/t veloce Scatto. Nel corso del 1995 è stata erogata l'intera somma. Il mutuo, da rimborsare entro il 31/12/2003, a decorrere dal 30/6/1996 è regolato a tasso variabile: quello in vigore per il periodo 1/7/1995-31/12/1995 è stato pari al 12,80%. Il mutuo è garantito da ipoteca navale.

*Acconti**5.943,2*

La posta, che accoglie il valore dei biglietti di passaggio venduti al 31 dicembre 1995 per servizi da prestare nell'esercizio 1996, espone un aumento di 141,5.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Debiti verso fornitori 45.203,9

Si riscontra una minore esposizione complessiva verso i fornitori di 12.143,6.

Debiti verso imprese controllate 50,7

Rispetto all'esercizio precedente il conto espone un decremento di 16,1.

Debiti verso controllanti 207.752,2

Il conto, che comprende anche le fatture da ricevere dalla controllante Finmare (5.508,1) e dall'IRI (4.2), espone debiti che, rispetto al precedente esercizio, presentano le seguenti variazioni:

	1995	1994	Variazioni
Debiti verso Finmare:			
finanziari medio-lungo	130.750,9	115.810,1	+ 14.940,8
finanz.breve/commerciali	12.765,8	56.449,9	- 43.684,1
Debiti verso IRI:			
finanziari medio-lungo	63.731,3	74.483,0	- 10.751,7
finanz.breve/commerciali	504,2	475,3	+ 28,9
	207.752,2	247.218,3	- 39.466,1

I debiti verso l'IRI sono comprensivi di un finanziamento di iniziali 65.000,0, concesso nel 1987 ai sensi della legge 41/86, per il tramite dell'Istituto, dalla Banca Europea per gli Investimenti. Il prestito, da rimborsare entro il 15-4-1999, è regolato al tasso del 7,8856%. Il saldo al 31 dicembre 1995 è pari a 34.398,0.

Nel 1991 è stato inoltre stipulato con la Banca Europea per gli Investimenti e con l'IRI un contratto di finanziamento per 33 miliardi di lire a parziale copertura degli investimenti connessi alla trasformazione di cinque unità tip "Poeta".

Il finanziamento, da rimborsare entro il 15 settembre 2003, è regolato a tasso variabile trimestralmente; il tasso in vigore per il periodo 15 dicembre 1995-15 marzo 1996 è pari al 10,51%. Il saldo al 31 dicembre 1995 è pari a 29.333,3.

Debiti tributari 3.524,1

La voce accoglie i debiti verso l'Erario per irpef (1.700,9), per iva (982,9) e per il saldo dell'imposta sul patrimonio netto (840,3). In totale i debiti tributari diminuiscono di 9.341,2.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale 7.847,5

Aumentano rispetto allo scorso esercizio di 1.172,0.

Altri debiti 18.588,9

Affluiscono a questo conto i debiti verso il personale e diversi. Nel corso dell'esercizio sono state registrate le seguenti variazioni:

	1995	1994	Variazioni
Verso il personale	7.861,3	6.754,9	+ 1.106,4
Verso assicuratori	4.731,9	4.036,7	+ 695,2
Cauzioni prestate da terzi	1.365,5	1.271,5	+ 94,0
Altri	4.630,2	3.918,7	+ 711,5
	18.588,9	15.981,8	+ 2.607,1

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RATEI E RISCONTI**5.960,8**

I criteri di iscrizione a bilancio dei ratei e risconti passivi riflettono il principio della competenza economica e temporale. Sono costituiti da interessi passivi (3.662,0); spese per l'assicurazione della flotta (440,3) e costi per il personale (1.858,5). L'evidenza dei movimenti di tale posta, che espone una diminuzione complessiva di 585,8, è riportata nel prospetto di dettaglio n.18.

Per maggiore chiarezza vengono più avanti riportati i prospetti di dettaglio n. 22, 23 e 25 che riportano i debiti e i ratei passivi distinti per scadenza e natura e sulla base di altre classificazioni.

CONTI D'ORDINE

Viene di seguito riportato il dettaglio dei conti d'ordine (importi espressi in lire):

L. 35.845.856.429	per fidejussioni rilasciate a favore delle società regionali
L. 225.000.000.000	per ipoteche iscritte su navi sociali a garanzia di nostri debiti
L. 10.195.425.051	per fidejussioni ricevute da clienti
L. 105.174.029.305	per fidejussioni rilasciate da Finmare a garanzia di nostri debiti
L. 200.000.000.000	per fidejussioni rilasciate da IRI a garanzia di nostri debiti
L. 10.398.405.668	per fidejussioni rilasciate da banche nel nostro interesse
L. 18.000.000	per beni di terzi in comodato
L. 1.930.378.709	per beni ricevuti in leasing
L. 293.614.070	per beni di proprietà ed in leasing presso terzi

Per maggiore chiarezza vengono più avanti riportati i prospetti di dettaglio n. 27, 28 e 29.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****532.916,5***Ricavi delle vendite e delle prestazioni***442.648,7**

I ricavi per vendite ammontano a 565,4, con una riduzione di 460,1 rispetto all'esercizio precedente. Riguardano la vendita a terzi di materiali di diversa natura.

I ricavi delle prestazioni ammontano a 442.083,3. Presentano complessivamente un aumento di 15.023,7 e risultano così costituiti:

	1995	1994	Variazioni
Noli	397.887,7	376.091,3	+ 21.796,4
Diritti di prenotazione	19.937,8	19.743,1	+ 194,7
Proventi di traffico	18.839,7	19.260,8	- 421,1
Compensi agenziali	3.047,6	2.840,3	+ 207,3
Altri	2.370,5	9.124,1	- 6.753,6
	442.083,3	427.059,6	+ 15.023,7

I compensi agenziali sono costituiti principalmente dal mandato svolto per conto della Cotunav di Tunisi.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Ai sensi della legge 28 febbraio 1986 n.41, nel prospetto che segue vengono riepilogati gli oneri conseguenti alla concessione di agevolazioni tariffarie rispetto ai prezzi stabiliti per la generalità dell'utenza, distinti per categorie di beneficiari:

<u>Residenti nelle isole ed emigrati sardi:</u>	
• passeggeri	33.502,6
• auto e cose al seguito	12.095,9
Parlamentari	13,0
Militari	3.870,2
Invalidi	158,7
Elettori	39,3
Comitive	2.812,4
Totale	52.492,1

Nel prospetto di dettaglio n. 30 vengono fornite informazioni sulla ripartizione dei ricavi per aree geografiche; tale ripartizione evidenzia unicamente i ricavi relativi ai trasporti marittimi con la Sardegna in quanto maggiormente significativi.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 4.972,3

Il conto, che espone un decremento di 6.789,5, include la capitalizzazione degli interessi passivi (2.860,4) e di costi del personale (173,2) sostenuti nell'esercizio relativamente alla costruzione in corso del m/t Puglia, nonché la capitalizzazione delle forniture alle navi di corredi di bordo (1.938,7).

Ulteriori informazioni su questa posta sono fornite nel prospetto di dettaglio n. 31.

Contributi in conto esercizio 72.752,0

La sovvenzione di esercizio di conto legge 5 dicembre 1986 n.856, che comprende la remunerazione del capitale sociale, è aumentata rispetto all'anno precedente di 9.009,1. Come già esposto in precedenza, l'importo dei contributi include l'ammontare di 510,1 relativo ai maggiori oneri contributivi sostenuti in relazione al Dm 22.6.95 (pubblicato sulla G.U. del 2.11.95) per i quali è stata chiesta la rideterminazione della sovvenzione annua per cause eccezionali ed imprevedibili ai sensi dell'art. 3 della Convenzione.

Plusvalenze da alienazioni 45,1

Il conto espone una riduzione di 17.142,2. Nello scorso esercizio erano state contabilizzate le plusvalenze derivanti dalla vendita dei mm/tt Espresso Malta, Leopardi e Deleda. Ulteriori informazioni su questa posta sono fornite nel prospetto di dettaglio n. 31.

Altri proventi 12.498,2

La voce comprende i recuperi da assicuratori dei costi sostenuti per avarie (1.704,6), il riaddebito di costi alla agenzia Cotunav (2.798,6), le penalità su biglietti rimborsati (2.071,1) e proventi e recuperi diversi (5.923,9). Rispetto al precedente esercizio il conto presenta un incremento di 655,7; nel precedente esercizio tale voce accoglieva anche il recupero dall'IRI delle differenze cambio maturate in relazione al prestito IRI/BEI, il cui rischio è assunto dallo Stato; nel 1995 tale partita, che ammonta a 5.032,9, non è transitata al conto economico.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

COSTI DELLA PRODUZIONE**489.955,2***Per ricambi ed altri materiali di manutenzione e di consumo*

79.729,7

Nel complesso le spese per l'acquisto di tali beni presentano un aumento di 10.348,8. Il conto include spese per pubblicità per un ammontare di 120,7.

Per servizi

163.981,4

Le spese iscritte nel conto, che evidenziano una riduzione di 978,7, risultano così costituite:

	1995	1994	Variazioni
Acquisizione e traffico	76.875,3	71.675,5	+ 5.199,8
Pubblicità	137,1	234,6	- 97,5
Portuali nave	25.857,8	24.867,0	+ 990,8
Servizio camera	6.680,4	6.238,3	+ 442,1
Manutenzione	26.492,7	24.289,5	+ 2.203,2
Assicurazione navi/attrezz.	11.211,3	10.992,1	+ 219,2
Noleggio navi armate	—	6.344,2	- 6.344,2
Amministrazione e diverse	6.636,3	9.162,2	- 2.525,9
Centro elaborazione dati	3.037,8	3.202,8	- 165,0
Altre	7.052,7	7.953,9	- 901,2
	163.981,4	164.960,1	- 978,7

Le spese per la certificazione del bilancio del 1995 sono state interamente contabilizzate nell'esercizio, con la rilevazione di maggiori costi per 112,0. Fino al 1994 venivano rilevate soltanto le spese fatturate nel corso dell'anno.

Per godimento di beni di terzi

1.797,8

La voce espone il costo delle attrezzature elettroniche in locazione (801,6), dei canoni relativi alle aree demaniali e locali diversi in fitto (798,3) ed altri costi di noleggio (197,9). Complessivamente evidenzia un decremento di 1.028,8 derivante sostanzialmente dal nuovo contratto di noleggio dell'elaboratore centrale IBM.

Per il personale

156.691,5

Il conto include le spese per prestazioni di lavoro subordinato del personale navigante e a terra, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, nonché il costo delle ferie e dei riposi compensativi maturati e ancora non fruiti al 31 dicembre 1995. Il conto evidenzia un aumento di 9.791,5 rispetto all'esercizio 1994, connesso alla riduzione degli sgravi contributivi e della fiscalizzazione degli oneri sociali intervenuta nel corso del 1995 ed al rinnovo dei contratti collettivi di lavoro.

Ammortamenti e svalutazioni

69.216,5

Gli ammortamenti relativi alla flotta ed ai materiali per la navigazione, nonché agli altri cespiti patrimoniali, sono stati stanziati nella misura sufficiente a coprire il deperimento dei cespiti.

Rispetto al precedente esercizio, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali evidenziano complessivamente un aumento di 3.518,7, conseguente all'entrata in linea di una nuova unità.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

È stata effettuata una svalutazione dei crediti del circolante pari a 421,9 (con una riduzione di 961,1 rispetto all'anno precedente) a fronte di crediti commerciali e diversi in sofferenza. L'esercizio precedente esponeva anche altre svalutazioni delle immobilizzazioni per 179,6. Ulteriori informazioni su questa posta sono fornite nel prospetto di dettaglio n. 32.

Variazione rimanenze di ricambi e altri materiali di manutenzione e consumo - 2.736,9

Il conto espone il saldo tra le rimanenze iniziali (15.487,6) e le rimanenze finali (18.224,5) dei ricambi ed altri materiali di manutenzione e dei materiali di consumo quali risultano dagli inventari. Rispetto all'esercizio precedente, tale saldo risulta incrementato di 719,5.

Accantonamenti per rischi 400,0

Il conto accoglie l'accantonamento per vertenze in corso operato nell'esercizio. Non esponeva alcun saldo nell'esercizio precedente.

Altri accantonamenti 15.587,2

La voce, alla quale affluiscono accantonamenti di diversa natura, presenta complessivamente un incremento di 7.760,0, così costituito:

	1995	1994	Variazioni
Accantonamento al Fondo manutenzioni cicliche	13.353,3	6.873,4	+ 6.479,9
Accantonamento al Fondo vigilanza tecnica	0,6	65,5	- 64,9
Accantonamento al Fondo indennizzi danni e vari	2.233,3	888,3	+ 1.345,0
	15.587,2	7.827,2	+ 7.760,0

Oneri diversi di gestione 5.287,9

Il conto, che espone complessivamente una riduzione di 1.118,5, comprende i conguagli passivi del fondo per le manutenzioni cicliche (3.355,2); le imposte indirette e le tasse (905,6); i saldi passivi di avaria (36,9) ed oneri diversi (990,2).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - 30.173,0

Nei prospetti n. 34-35-36 vengono fornite dettagliate informazioni sulla composizione della voce.

Proventi da partecipazioni 3.229,2

Dividendi da imprese controllate 2.298,2

Il conto accoglie i dividendi delle Società Regionali relativi all'esercizio 1995 rilevati per competenza. Tale rilevazione non comprende la parte di utili la cui distribuzione è stata differita in attesa della definizione da parte dell'Amministrazione delle integrazioni di sovvenzione annua richieste da ciascuna Società. Rispetto all'esercizio precedente, la voce evidenzia un aumento di 643,1.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Altri proventi da partecipazioni

931,0

La voce contiene il credito d'imposta relativo ai dividendi delle società controllate incassati nel corso del 1995 ed espone una diminuzione di 903,0 rispetto al precedente esercizio.

Altri proventi finanziari da titoli iscrittinell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

—

Nello scorso esercizio il conto esponeva i proventi finanziari su titoli pubblici per 22,4.

Interessi e commissioni da imprese controllate

155,5

Nel conto figurano gli interessi sui crediti verso le società regionali (33,1), nonché le commissioni su fidejussioni rilasciate alle stesse (122,4). La posta si riduce complessivamente di 20,1.

Interessi e commissioni da altri e proventi vari

36.101,7

Il conto accoglie oltre gli interessi maturati sui crediti d'imposta (996,8), sui depositi bancari (63,9), sui crediti verso clienti (6,0), gli sconti per anticipati pagamenti a fornitori (148,2), gli utili su cambi (196,9) e i contributi di interesse di legge 1/62 (980,7), legge 361/82 (17.319,9), legge 234/89 (12.840,4) e legge 132/94 (3.548,9).

Complessivamente risulta un aumento di 6.437,3 rispetto all'anno precedente, come da prospetto di dettaglio n. 34.

Interessi e commissioni a controllanti

- 29.516,2

Il conto risulta decrementato di 957,6 in conseguenza delle seguenti variazioni:

	1995	1994	Variazioni
Interessi su debiti:			
• a breve v/Finmare	5.064,5	7.483,5	- 2.419,0
• a medio-lungo v/Finmare	16.794,3	15.309,4	+ 1.484,9
• a medio-lungo v/IRI	6.080,3	6.213,8	- 133,5
Commissioni:			
• a Finmare	998,9	967,7	+ 31,2
• a IRI	578,2	499,4	+ 78,8
	29.516,2	30.473,8	- 957,6

Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari

- 40.143,1

L'aumento di 4.696,8 rispetto all'esercizio precedente, come indicato anche dal prospetto di dettaglio n. 35, deriva dalle seguenti variazioni:

	1995	1994	Variazioni
Interessi su debiti a breve v/banche	8.605,4	8.609,8	- 4,4
Interessi su debiti a medio-lungo verso istituti di credito	30.705,8	22.454,2	+ 8.251,6
Interessi su debiti verso fornitori	252,8	1.367,4	- 1.114,6
Interessi su altri debiti	61,1	1,1	+ 60,0
Oneri di cambio	362,6	2.770,6	- 2.408,0
Commissioni/spese accessorie	155,4	243,2	- 87,8
Totale	40.143,1	35.446,3	+ 4.696,8

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nel precedente esercizio la voce oneri di cambio accoglieva anche la differenza cambio sul prestito IRI/BEI, bilanciata dal recupero di pari importo che affluiva fra gli altri proventi; nel 1995 tale posta, che ammonta a 5.032,9, non è transitata a conto economico.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE - 790,0*Svalutazioni di partecipazioni* - 790,0

Nel conto figurano la svalutazione delle partecipazioni in Sigma per 680,0 e l'accantonamento effettuato a fronte della partecipazione in IFAP/IRI per 110,0, come evidenziato nel prospetto di dettaglio n. 36. Complessivamente espone una riduzione di 151,5.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 6.769,3

Nel prospetto n. 37 vengono fornite dettagliate informazioni sulla composizione e i movimenti del conto.

Sopravvenienze ed insussistenze attive 10.804,0

Nel conto sono affluite le quote di contributi ex lege 234/89 e 132/94 rilevate nell'esercizio, ma di competenza di anni precedenti (7.090,3). La voce evidenzia complessivamente un aumento di 6.130,9 rispetto al 1994.

Altri proventi straordinari 25,5

La voce evidenzia una riduzione di 19,9 rispetto al precedente esercizio.

Imposte relative ad esercizi precedenti - 10,3

Il conto espone un decremento di 12,9.

Sopravvenienze e insussistenze passive - 1.548,6

Presentano complessivamente una diminuzione di 1.798,0

Altri oneri straordinari - 2.501,3

Il conto accoglie l'ammontare delle mensilità aggiuntive corrisposte al personale navigante ed amministrativo posto in pensionamento anticipato ai sensi della legge 5 maggio 1989 n.160 e del Dm 10 ottobre 1989 (1.154,8); l'imposta straordinaria sul patrimonio netto DI 394/92 (1.293,6) ed altri oneri straordinari (52,9). Complessivamente espone un decremento di 348,2.

Imposte sul reddito dell'esercizio 11.817,2

Nel conto, che espone un decremento complessivo di 11.999,7, figurano le imposte irpeg ed ilor di competenza dell'esercizio 1995.

UTILE DELL'ESERCIZIO 6.950,4

Rispetto al precedente esercizio, l'utile del 1995 risulta ridotto di 3.719,2.

BILANCIO

DELL'ESERCIZIO

1995

PROSPETTI DI DETTAGLIO

DELLA NOTA INTEGRATIVA

Prospetto
di dettaglio n. 1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

(Valori in milioni di lire)

	31.12.1994				
	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Ammorta- menti	Valore a bilancio
Dritti brevetto industriale e utilizz. opere dell'ingegno					0,0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.236,3				1.236,3
Altre					
• spese adattam./miglioria su immobili di terzi	758,5		179,6	379,3	199,6
• software	804,0			487,9	316,1
• spese ristrutturazione/ trasferimento CED					0,0
• altre	64,4			59,0	5,4
	2.863,2	0,0	179,6	926,2	1.757,4

(1) Di cui:

- costo
- rivalutazioni
- svalutazioni
- ammortamenti

Prospetto
di dettaglio n. 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

(Valori in milioni di lire)

	31.12.1994				
	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Ammorta- menti- (1)	Valore a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	13.704,8	18.016,8		6.980,7	24.740,9
Impianti e macchinario	1.291.974,2	112.906,0		677.076,1	727.804,1
Attrezzature industriali e commerciali	12.559,5	0,0		7.515,6	5.043,9
Altri beni	14.843,7	0,0		14.192,9	650,8
Immobilizzazioni in corso ed acconti	62.664,3	0,0			62.664,3
	1.395.746,5	130.922,8	0,0	705.765,3	820.904,0

(1) Di cui anticipati

(2) Di cui:

- costo
- rivalutazioni
- svalutazioni
- ammortamenti

(3) Di cui:

- legge 74/1952
- " 576/75
- " 72/1983
- " 413/1991
- Art.2425 3° c.c.

0,0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VARIazioni DELL'ESERCIZIO					31.12.1995				
Acquisi- zioni/ capitalizz.	Riclas- sifiche (1)	Alienaz. radiazioni (1)	Svalutaz.(-) riprist. di valore(+)	Ammorta- menti	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Ammorta- menti	Valore a bilancio
48,3	316,1			144,5	578,1			358,3	219,8
	(1.236,3)								0,0
137,3	(316,1)			234,0	137,3			34,3	103,0
									0,0
333,7	1.236,3			523,3 5,4	1 570,0			523,3	1.046,7 0,0
519,3	0,0	0,0	0,0	907,2	2.285,4	0,0	0,0	915,9	1.369,5

1.315,1
0,0
0,0
(1.315,1)
0,0 0,0

VARIazioni DELL'ESERCIZIO					31.12.1995				
Acquisiz. capitalizz.	Riclas- sifiche (2)	Alienaz. radiazioni (1) (2)	Svalutaz.(-) riprist. di valore(+)	Ammorta- menti (1)	Costo	Rivaluta- zioni (3)	Svaluta- zioni	Ammorta- menti (1)	Valore a bilancio
16.181,7	62.664,3			951,6 64.797,1	13.704,8 1.370.820,2	18.016,8 112.906,0		7.932,3 741.873,2	23.789,3 741.853,0
2.083,1 397,6				1.832,6 306,0	13.257,9 14.695,4			7.963,5 13.953,0	5.294,4 742,4
	(62.664,3)								0,0
18.662,4	0,0	0,0	0,0	67.887,3	1.412.478,3	130.922,8	0,0	771.722,0	771.679,1
		0,0		0,0				0,0	

1.930,6
0,0
0,0
(1.930,6)
0,0 0,0

120,9
12.614,0
101.543,7
1.179,9
15.464,3
130.922,8

Prospetto
di dettaglio n. 4

31.12.1994

**PARTECIPAZIONI
DELLE
IMMOBILIZZAZIONI
FINANZIARIE
E VERSAMENTI
IN C/PARTICIPAZIONI**

(Valori in milioni di lire)

	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Valore a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:				
• Caremar	6.704,2			6.704,2
• Siremar	14.401,7			14.401,7
• Toremar	7.135,4			7.135,4
• Saremar	5.651,0			5.651,0
	33.892,3	0,0	0,0	33.892,3
Partecipazioni in altre imprese				
• Interporto Riv. Scrivia	50,9			50,9
• Ifap-Iri	151,4		(141,9)	9,5
• Stoà	56,2			56,2
• Sigma	4.890,0		(1.662,9)	3.227,1
	5.148,5	0,0	(1.804,8)	3.443,7
	39.040,8	0,0	(1.804,8)	37.236,0
Versamenti in c/partecipazioni				
• Ifap-Iri	216,7			216,7
	216,7	0,0	0,0	216,7

Prospetto
di dettaglio n. 5

**ELENCO
PARTECIPAZIONI
IN IMPRESE
CONTROLLATE
E COLLEGATE**

(Valori in milioni di lire)

	Sede	Capitale
Imprese controllate:		
• Caremar	Napoli	10.500,0
• Siremar	Palermo	14.740,0
• Toremar	Livorno	10.600,0
• Saremar	Cagliari	2.500,0

(1) Risultante dal bilancio al 31.12.95