

Relazione del Direttore generale

Il bilancio consuntivo per l'anno 2010 della Gestione, redatto secondo gli schemi allegati al D.P.R. n°97 del 27 febbraio 2003, è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico; quest'ultimo è redatto in forma "scalare", in conformità agli schemi dei bilanci delle aziende che seguono la normativa civilistica, per evidenziare i risultati intermedi della gestione.

Prima di procedere all'illustrazione delle principali poste del bilancio si riportano, nel prospetto che segue, in forma aggregata, i dati relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite dell'anno 2010, raffrontati con i corrispondenti risultati del rendiconto dell'anno 2009;**
- alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2010 e al 31 dicembre 2009.**

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

(in milioni di euro)

	ANNO 2010	ANNO 2009	VARIAZIONI
AVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1	1	-
VALORE DELLA PRODUZIONE			
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	726	774	-48
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	5	5	0
Poste correttive e compensative di entrate correnti - Rimborso di contributi	0	-2	2
Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	731	777	-46
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS	4.010	4.023	-13
Totale altri ricavi e proventi	4.010	4.023	-13
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.741	4.800	-59
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Spese per prestazioni	-4.888	-4.803	-85
Poste correttive e compensative di spese correnti - Recupero prestazioni	54	26	28
Totale prestazioni istituzionali	-4.834	-4.777	-57
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
PRELIEVI ED ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI FUTURI	-3	0	-3
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Trasferimenti passivi	-2	-2	0
Spese d'amministrazione e trasferimento economie di bilancio	-5	-5	0
Trasferimento ad altre gestioni dell'INPS	-10	-10	0
Totale oneri diversi di gestione	-17	-17	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-4.854	-4.794	-60
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-113	6	-119
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-12	-29	17
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	125	23	102
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0
AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO	0	0	0
AVANZO PATRIMONIALE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	1	1	0

Passando al commento delle principali voci di entrata e di spesa che compongono il bilancio, si illustra quanto segue.

Valore della produzione 4.741 mln.

Proventi e corrispettivi della produzione

Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.

Il gettito contributivo per l'anno 2010 ammonta a 726 mln. (774 mln. nel rendiconto 2009), ed è da riferire:

- per 723 mln. ai contributi versati dalle Ferrovie dello Stato spa, dalle varie società nate dallo scorporo di alcune attività dalla predetta azienda, e dalle aziende con dipendenti che hanno conservato l'iscrizione al Fondo speciale FS;
- 3 mln. ai contributi dovuti per il personale transitato dalle FF.SS all'Istituto.

La riduzione di 48 mln., rispetto all'anno 2009 è da attribuire alla diminuzione del numero dei dipendenti (63.040 a fine 2010 mentre al 31 dicembre 2009 erano pari a 66.414) e del monte retributivo imponibile che nel 2010 è stato pari a 2.432 mln. (2.653 mln. nel 2009) .

Quote di partecipazione degli iscritti

Iscritte per 5 mln., si riferiscono al riscatto di periodi scoperti di assicurazione e ai proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione.

Altri ricavi e proventi

Trasferimenti da altre Gestioni dell'INPS

Ammontano a 4.010 mln. e si riferiscono per:

- 4.007 mln. al trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, pari alla differenza tra le uscite e le entrate dell'anno. Tale importo, che rappresenta lo squilibrio gestionale del Fondo speciale per l'anno 2010, è posto a carico a carico dello Stato ai sensi dell'art. 43, comma 3, della legge n. 488/1999;
- 3 mln al trasferimento al Fondo dei valori di copertura per ricongiunzioni e riscatti versati dagli iscritti.

Costi della produzione**4.854 mln.****Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Spese per prestazioni - Ammontano a 4.888 mln. (4.803 mln. nel consuntivo 2009), con un aumento di 85 mln., rispetto al dato dell'anno precedente. L'incremento di spesa per le prestazioni è da attribuire all'aumento dell'importo medio delle pensioni in essere.

- Gli oneri pensionistici a carico della Gestione sono al netto della maggior rivalutazione corrisposta ai sensi dell'art. 69, commi 1 e 2, della legge n. 388/ 2000, per l'art. 5, comma 6 della legge n. 127/2007 e delle somme aggiuntive dovute ai sensi dell'art. 70, comma 7 della legge n. 388/2000, dell'art. 5, comma 1 della legge n. 127/2007 e della quota di pensione derivante dalla totalizzazione dei periodi assicurativi di cui al D.L.gs n. 42/2006.

Detti oneri - pari a 44 mln. sono stati assunti direttamente a carico dello Stato "con specifici finanziamenti", e conseguentemente, esposti nelle prestazioni del bilancio della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al tipo, al numero, all'importo annuo complessivo e medio delle pensioni corrisposte negli anni 2010 e 2009.

**Numero, importo annuo e medio delle pensioni che si presumono
vigenti alla fine degli anni 2009 - 2010 (*)**

Categoria	Numero	Importo complessivo annuo	Importo medio annuo
Consuntivo 2009			
Dirette	163.757	3.814.891.804	23.296
Reversibili	74.400	986.553.630	13.260
Totale	238.157	4.801.445.434	20.161
Consuntivo 2010			
Dirette	163.736	3.876.900.072	23.678
Reversibili	73.292	975.943.237	13.316
Totale	237.028	4.852.843.309	20.474

(*) al netto delle pensioni degli Assuntori Ferroviari che sono a carico delle Ferrovie dello Stato Spa (n. 12 di vecchiaia e n. 46 ai superstiti).

a) Nei dati della tabella si è tenuto conto di un rateo totale di 1.776.535 euro per le pensioni giacenti al 31/12/2010.

Poste correttive e compensative di spese correnti

Ammontano a 54 mln., si riferiscono sia al recupero di prestazioni indebite che al riaccredito, da parte delle poste e delle banche, di prestazioni disposte per le quali non è andato a buon fine il pagamento.

Ammortamenti e svalutazioni

Pari a 3 mln si riferiscono all'assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare allo scopo di adeguare il fondo al presunto grado del 45% di recuperabilità dei crediti.

Oneri diversi di gestione**17 mln.****Trasferimenti passivi.**

Pari a 2 mln., si riferiscono alle contribuzioni che il Fondo deve pagare allo Stato, sul gettito dei contributi riscossi, per il finanziamento degli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale e all'Istituto affari sociali.

Spese di amministrazione e oneri per il trasferimento delle economie di bilancio allo Stato.

Quantificate in 5 mln., sono al netto dell'onere relativo al personale trasferito all'INPS per il quale è previsto un apporto annuo dello Stato; rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite al Fondo per lo svolgimento dei compiti istituzionali in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS".

Nella tabella che segue si fornisce l'analisi, per grandi aggregati, delle spese sostenute negli anni 2009 e 2010.

SPESE D'AMMINISTRAZIONE

(in migliaia di euro)

Aggregati	Consuntivo 2 0 1 0	Consuntivo 2 0 0 9	differenze
Spese per il personale	9.430	8.918	512
Spese per servizi affidati ad altri Enti:			
- Amministrazione Postale	1.012	1.101	-89
- Banche e Uffici c/c postali	1.660	1.752	-92
- Altri Enti	364	1.294	-930
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	299	281	18
Illuminazione, forza motrice, riscaldamento pulizia, vigilanza, manutenzione e adattamento stabili strumentali	1.007	1.124	-117
Spese per accertamenti sanitari	3	4	-1
Spese per servizi informatici e ammortamento apparecchiature informatiche	859	812	47
Altre spese	1.353	1.163	190
Totale.....	15.987	16.449	-462
Meno :Recuperi	10.751	11.900	-1.149
Meno : Residui insussistenti passivi	188	117	71
Totale netto.....	5.048	4.432	616

Trasferimenti ad altre gestioni

Ammontano a 10 mln. e si riferiscono:

- per 2 mln. ai contributi assicurativi a carico del Fondo Speciale per la doppia assicurazione del personale navigante di ruolo "da data anteriore al 1° settembre 1984", destinati al Fondo pensioni lavoratori dipendenti, ai sensi dell'art. 41 della legge n. 413/1984. Il trasferimento è stato determinato sulla scorta della comunicazione delle Ferrovie dello Stato spa inerente alle retribuzioni del suddetto personale;
- per 8 mln. al trasferimento di contributi ad altri fondi amministrati dell'Istituto.

Proventi ed oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Iscritti per 12 mln. (29 mln. nel 2009), rappresentano prevalentemente la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale alle gestioni attive, per le anticipazioni ricevute nel corso del 2010. La diminuzione di 17 mln., rispetto al dato del rendiconto 2009, consegue all'applicazione del tasso di interesse legale per l'anno 2010, nella misura del 1%, rispetto al 3% del 2009 ed ai trasferimenti dalla GIAS avvenuti nel corso del 2010 in data posteriore rispetto all'anno precedente.

Proventi ed oneri straordinari

Sono stati iscritti per 125 mln. a seguito dell'eliminazione dei residui insussistenti per rate di pensione.

Risultato di esercizio

In relazione alla integrale copertura, da parte dello Stato, dello squilibrio della gestione pari a 4.007 milioni, il risultato di esercizio risulta pari a zero.

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 31 dicembre 2010 ed al 31 dicembre 2009 sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	ANNO 31/12/2010	ANNO 31/12/2009	DIFFERENZE
ATTIVO			
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobili strumentali	(...)	(...)	(...)
Totale Immobilizzazioni (B)	(...)	(...)	(...)
ATTIVO CIRCOLANTE			
II. Residui attivi			
Crediti verso iscritti, soci e terzi	18	16	2
DISPONIBILITA'			
Credito in conto corrente con l'INPS	-	5	-5
Totale attivo circolante (C)	18	21	-3
RATEI			
Ratei attivi	127	114	13
Totale ratei e risconti (D)	127	114	13
Totale attivo	145	135	10
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			
Avanzo economico portato a nuovo	1	1	-
Totale Patrimonio netto (A)	1	1	-
RESIDUI PASSIVI			
debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	16	129	-113
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2	2	0
DEBITI DIVERSI			
Debito in conto corrente con l'INPS	124	-	124
Totale Debiti (E)	142	131	11
RATEI			
1) Ratei passivi	2	3	-1
Totale ratei (D)	2	3	-1
Totale passivo e netto	145	135	10

Stato patrimoniale

Con riferimento alle voci più significative si osserva quanto segue:

Attività

Attivo circolante

Crediti verso gli iscritti, soci e terzi

Ammontano a complessivi 18 mln. e sono pari alla somma algebrica tra il credito per prestazioni da recuperare (+32 mln) e l'importo accantonato al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (-14 mln).

Ratei attivi

Inseriti per 127 mln. corrispondono ai contributi dovuti dai datori di lavoro per il mese di dicembre e tredicesima 2010 e che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Passività

Patrimonio netto

Avanzi economici riportati a nuovo

Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della G.I.A.S., l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2010 è pari a 1 mln., come quello al 31 dicembre 2009.

Residui passivi

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute.

Pari a 16 mln., si riferiscono al debito verso gli iscritti per prestazioni istituzionali. La diminuzione di 113 rispetto all'anno precedente è da riferire alla eliminazione di residui passivi insussistenti.

Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici.

Iscritti per 2 mln. si riferiscono al debito per la contribuzione dovuta all'IPAS.

Debiti diversi

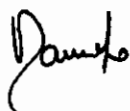
Debito in conto corrente con l'INPS.

Ammonta a 124 mln. e rappresenta il debito per il fabbisogno finanziario della gestione, anticipato dall'Istituto tramite un rapporto di conto corrente, utilizzando le disponibilità liquide delle gestioni attive.

Ratei**Ratei passivi**

Inseriti per 2 mln., corrispondono alla stima dell'onere relativo alle domande di pensione giacenti al 31.12.2010, che verranno liquidate nel 2011.

**Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali**



Il Direttore generale



PAGINA BIANCA

RENDICONTO

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488**

Stato Patrimoniale Anno 2010 - Rendiconto

ATTIVITA'		ANNO	ANNO	DIFFERENZE
		31/12/2010	31/12/2009	
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
5	Immobili strumentali	103.771,74	102.631,18	1.140,56
	Totale	103.771,74	102.631,18	1.140,56
	Totale Immobilizzazioni (B)	103.771,74	102.631,18	1.140,56
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	17.344.397,33	16.261.901,07	1.082.496,26
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per rate di pensione da recuperare:			
	per rate di pensione erogate dall'INPS	31.512.170,71	29.453.920,65	2.058.250,06
	per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Statbahn a carico delle FF.SS.	12.703,44	62.244,71	-49.541,27
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-14.180.476,82	-13.254.264,29	-926.212,53
IV	DISPONIBILITA'			
3	Credito in conto corrente con l'INPS	0,00	4.417.229,08	-4.417.229,08
	Totale	17.344.397,33	20.679.130,15	-3.334.732,82
	Totale attivo circolante (C)	17.344.397,33	20.679.130,15	-3.334.732,82
D)	RATEI			
I	Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti			
1	Ratei attivi	127.291.336,69	114.329.217,00	12.962.119,69
	Totale ratei (D)	127.291.336,69	114.329.217,00	12.962.119,69
	Totale attivo	144.739.505,76	135.110.978,33	9.628.527,43

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488**

Stato Patrimoniale Anno 2010 - Rendiconto

PASSIVITA'		ANNO	ANNO	DIFFERENZE
		31/12/2010	31/12/2009	
A)	PATRIMONIO NETTO			
VIII 1	Avanzo economico portato a nuovo	643.357,96	643.357,96	-
	Totale patrimonio netto (A)	643.357,96	643.357,96	-
E) I	RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
10	debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute rate di pensioni	16.060.197,00	129.028.342,01	-112.968.145,01
	debito verso Ministero del Tesoro del Soppresso Fondo pensioni per il personale delle ferrovie dello Stato spa per prestazioni pensionistiche	1.302,75	1.302,75	0,00
11	debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	debito verso IPAS per contribuzioni	1.611.821,73	1.760.333,61	-148.511,88
12	debiti diversi			
	Debito in conto corrente con l'INPS	124.646.291,32	0,00	124.646.291,32
	Totale Debiti (E)	142.319.612,80	130.789.978,37	11.529.634,43
F) I	RATEI			
	Ratei passivi	1.776.535,00	3.677.642,00	-1.901.107,00
	Totale ratei (F)	1.776.535,00	3.677.642,00	-1.901.107,00
	Totale passivo e netto	144.739.505,76	135.110.978,33	9.628.527,43

I Sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte - Antonino Galloni - Mariano Martone
Alfredo Roccella - Giuseppe Vitaletti - Annalisa Vittore

Il Presidente

Antonio Mastrapasqua

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488
Rendiconto 2010**

		Anno 2010	Anno 2009	differenze
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (all.1)			
	contributi a carico dei datori di lavoro e /o degli iscritti	713.249.293,59	779.151.263,15	-65.901.969,56
	Quote di partecipazione degli iscritti (allegato 2)	5.263.909,79	4.742.691,53	521.218,26
	Poste correttive e compensative delle entrate correnti:			
	rimborso di riserve e di valori di riscatto	-20.582,59	-1.296.307,72	1.275.725,13
	rimborso di contributi	-53.839,18	-242.584,13	188.744,95
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	-114.329.217,00	-119.378.384,00	5.049.167,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	127.291.336,69	114.329.217,00	12.962.119,69
	Totale proventi e corrispettivi delle prestazioni e/o servizi	731.400.901,30	777.305.895,83	-45.904.994,53
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.			
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico:	53.635,64	90.171,38	-36.535,74
	Entrate non classificabili in altre voci:			
	interessi di dilazione	2.254,12	1.343,32	910,80
	interessi di dilazione art. 44, legge 289/2002	70,56	1.138,81	-1.068,25
	entrate varie	124.450,00	102.551,00	21.899,00
	Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS:			
	valori di copertura	3.290.407,62	21.990.992,41	-18.700.584,79
	dalla G.I.A.S. a copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999	4.006.553.389,71	4.000.402.897,99	8.059.113,04
	Totale altri ricavi e proventi	4.010.024.207,65	4.022.589.094,91	-10.656.265,94
	Totale valore della produzione (A)	4.741.425.108,95	4.799.894.990,74	-56.561.260,47
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
	Spese per prestazioni istituzionali(allegato 3 col.1)	-4.889.833.156,75	-4.809.857.069,65	-79.976.087,10
	Poste correttive e compensative delle uscite correnti:			
	Recupero di prestazioni	54.232.930,54	26.498.984,57	27.733.945,97
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
	Storno ratei passivi iniziali	3.677.642,00	10.011.700,00	-6.334.058,00
	Ratei passivi finali	-1.776.535,00	-3.677.642,00	1.901.107,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-4.833.699.119,21	-4.777.024.027,08	-56.675.092,13
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-3.233.316,65	-646.982,78	-2.586.333,87
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	Trasferimenti passivi	-1.797.383,52	-2.191.215,30	393.831,78
	Spese non classificabili in altre voci:			
	Rivalutazione monetaria	-51.679,77	-4.340,98	-47.338,79
	Uscite diverse	-29.888,30	-11.416,00	-18.472,30
	totale	-1.878.951,59	-2.206.972,28	-65.811,09
	a riportare	-1.878.951,59	-2.206.972,28	328.020,69