

Debiti verso altri finanziatori

La voce ammonta a 1.826.004mila euro ed è rappresentata dal prestito contratto con Cassa Depositi e Prestiti, nel 2006, destinati al finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria (Rete Tradizionale e ad Alta Velocità). Gli interessi sono calcolati in base al criterio di calcolo dei giorni commerciali (360/360) al tasso fisso nominale annuo pari al 4,026%. Il piano di ammortamento del mutuo è previsto in n. 30 rate semestrali posticipate, comprensive di capitale e interessi, con scadenza 30 giugno e 31 dicembre, a partire da giugno 2007. L'ammontare delle prime 28 rate è previsto in 100 milioni di euro (dal 2007 al 2020), mentre è previsto in 50 milioni di euro quello delle ulteriori due rate (2021). Il rimborso dei prestiti è assicurato dai contributi da ricevere dallo Stato dal 2007 al 2021. A tal fine Ferrovie dello Stato SpA ha rilasciato deroga irrevocabile alla Cassa Depositi e Prestiti a incassare per suo conto e in sua vece i contributi da ricevere dallo Stato.

L'importo della voce esigibile oltre i cinque anni ammonta a 1.133.104mila euro.

Il prestito contratto nel 2008 con Cassa Depositi e Prestiti/Dexia Crediop SpA, per l'importo massimo di 800.000mila euro e destinato al finanziamento della prosecuzione dei lavori della linea ad Alta Velocità Torino-Milano-Napoli, è stato totalmente incassato nei primi mesi del 2009 (250.000mila euro) e rimborsato nel medesimo anno.

Nella tabella si evidenzia il dettaglio della voce.

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Cassa Depositi e Prestiti	1.826.004	1.948.770	(122.766)
Cassa Depositi e Prestiti/Dexia Crediop	0	550.000	(550.000)
TOTALE	1.826.004	2.498.770	(672.766)

valori in migliaia di euro

Acconti

La voce ammonta a 2.652mila euro (2.377mila euro a fine 2008) ed è attribuibile essenzialmente alle somme ricevute da clienti per vendite, in corso di perfezionamento, di immobili di *trading* e da Pubbliche Amministrazioni per espropri.

Debiti verso fornitori

La voce ammonta a 26.163mila euro, con un incremento di 2.633mila euro rispetto a fine 2008, ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Fornitori ordinari	26.033	23.408	2.625
Amministrazioni dello Stato	130	122	8
TOTALE	26.163	23.530	2.633

valori in migliaia di euro

Debiti verso imprese controllate

La voce ammonta a 3.404.586mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Commerciali	24.763	23.195	1.568
Finanziari			
- conto corrente intersocietario	814.847	391.236	423.611
- depositi passivi	6.000	10.011	(4.011)
Altri			
- trasferimenti Iva	2.522.362	3.047.789	(525.427)
- consolidato Ires	12.619	12.691	(72)
- diversi	23.995	25.514	(1.519)
TOTALE	3.404.586	3.510.436	(105.850)

valori in migliaia di euro

La variazione relativa ai debiti finanziari è attribuibile alle movimentazioni della consistenza dei conti correnti intersocietari, principalmente in incremento per le società Rete Ferroviaria Italiana SpA e TAV SpA e in diminuzione per le società Fercredit SpA e Italferr SpA.

La variazione relativa alla riduzione dei debiti per i trasferimenti Iva (525.427mila euro) è attribuibile alle motivazioni di seguito esposte. Nel corso del primo semestre 2009, a seguito dei rimborsi dei crediti Iva 2005 e 2006 da parte dell'Erario, sono stati infatti rimborsati i corrispondenti debiti nei confronti delle controllate Trenitalia SpA (323.458mila euro), Rete Ferroviaria Italiana SpA (406.170mila euro) e TAV SpA (295.089mila euro); sono stati effettuati, ulteriori, rimborsi alle società Rete Ferroviaria Italiana SpA (61.852mila euro) e TAV SpA (75.597mila euro) per l'utilizzo delle eccedenze 2007 rinviate al 2008, mentre si sono registrati maggiori debiti (600.121mila euro) a seguito dei trasferimenti dei crediti Iva da parte delle società che aderiscono all'Iva di Gruppo. Sono stati, inoltre, accertati gli interessi a favore delle società Rete Ferroviaria Italiana SpA, Trenitalia SpA e TAV SpA, pari a complessivi 36.618mila euro maturati sui crediti Iva chiesti a rimborso di loro pertinenza.

La variazione dei debiti commerciali è attribuibile essenzialmente all'incremento dei debiti verso la società Ferservizi SpA e la riduzione di quelli verso la controllata Rete Ferroviaria Italiana SpA e all'incremento dei debiti verso Fercredit SpA, per la cessione dei crediti da parte dei fornitori, non ancora regolati finanziariamente.

Negli altri debiti diversi sono compresi gli interessi maturati sulle giacenze dei prestiti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e con la BEI e sulla giacenza del conto oppignorato utilizzato per il rimborso del prestito BEI (10.850mila euro) non ancora utilizzati dalla controllata Rete Ferroviaria Italiana SpA, nonché l'ammontare delle somme riconosciute alla medesima società controllata relative al valore contabile di taluni beni oggetto di scissione, non trasferiti all'ex Ferrovie Real Estate (7.823mila euro).

L'importo della voce esigibile oltre l'esercizio (1.734.128mila euro), esigibile entro i cinque anni si riferisce ai trasferimenti dei saldi Iva chiesti a rimborso.

Debiti verso imprese collegate

La voce ammonta a 9.842mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Commerciali	9.836	9.651	185
Finanziari			
- conto corrente intersocietario	6	185	(179)
TOTALE	9.842	9.836	6

valori in migliaia di euro

L'incremento dei debiti commerciali è attribuibile all'aumento dei debiti nei confronti della società TSF SpA, mentre la riduzione dei debiti finanziari è da porre in relazione al decremento del conto corrente intersocietario intrattenuto con la medesima società.

Debiti tributari

La voce ammonta a 3.663mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Irap	1.650	0	1.650
Ritenute alla fonte	1.986	1.938	48
Altri	27	27	0
TOTALE	3.663	1.965	1.698

valori in migliaia di euro

I debiti per Irap sono da porre in relazione ai debiti per imposte stimate per l'anno 2009 al netto degli acconti versati.

I debiti per ritenute alla fonte rappresentano le ritenute operate dalla società nei confronti dei lavoratori dipendenti e autonomi, in qualità di sostituto di imposta.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta a 4.354mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
INPS	1.949	2.234	(285)
Fondo di Tesoreria INPS	169	161	8
Previndai	598	631	(33)
Eurofer	86	85	1
Altri Fondi complementari Tfr	1	1	0
Debiti per contributi su competenze da liquidare	1.062	1.220	(158)
Debiti per Tfr maturato su competenze maturate da liquidare	106	96	10
Altri	383	379	4
TOTALE	4.354	4.807	(453)

valori in migliaia di euro

La voce accoglie, come evidenziato nella tabella, oltre alle ritenute a carico del personale e ai contributi a carico del datore di lavoro rimasti da versare, anche l'ammontare dei contributi calcolati sulle competenze al personale accertate, ma ancora da liquidare nonché i debiti nei confronti del Fondo di Tesoreria INPS, del Previndai, dell'Eurofer e di altri fondi complementari Tfr, e i debiti per Tfr maturato sulle competenze da liquidare, a seguito della riforma effettuata con Legge n. 296/2006, di cui si è detto in precedenza. Si precisa che nel 2009 sono state effettuate riclassifiche di contributi su competenze da liquidare (85mila euro) maturate in precedenti esercizi la cui quantificazione non risulta compiutamente definita, alla voce del passivo B) "Fondi per rischi e oneri - Altri". L'ammontare dei debiti "Altri" è rappresentato essenzialmente dai contributi calcolati sull'ammontare delle ferie maturate e non godute.

Altri debiti

La voce ammonta a 352.539mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Personale per competenze maturate e non liquidate	5.862	5.628	234
Personale per ferie maturate e non godute	1.336	1.319	17
Fondo a gestione bilaterale componente ordinaria (Legge n. 449/97)	128.596	127.554	1.042
Ministero dell'Economia e delle Finanze	2.275	2.280	(5)
Compensi organi sociali	0	18	(18)
Altre imprese partecipate	157.501	157.353	148
Depositi cauzionali	11.283	3.961	7.322
Creditori diversi	45.686	38.192	7.494
TOTALE	352.539	336.305	16.234

valori in migliaia di euro

L'importo più rilevante riguarda la voce "Altre imprese partecipate", ed è relativo al debito per decimi da versare verso la partecipata Eurofima (157.421mila euro), con sede in Svizzera. Detto debito, espresso in franchi svizzeri 233.550 mila, è stato adeguato al cambio al 31 dicembre 2009, le perdite su cambi rilevate, pari a 148mila euro, sono state imputate alla voce di conto economico C 17 bis; i restanti debiti (80mila euro) sono relativi ai decimi da versare al Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq.

I debiti verso il personale riguardano le competenze maturate e non liquidate e l'ammontare delle ferie maturate e non godute, al 31 dicembre 2009. L'incremento della voce "Personale per competenze maturate e non liquidate" è attribuibile essenzialmente all'effetto differenziale della riclassifica di alcune competenze maturate nel corso dei precedenti esercizi (358mila euro), la cui quantificazione non risulta compiutamente definita, alla voce del passivo B) "Fondi per rischi e oneri - Altri" e all'incremento di competenze certe, maturate nel 2009 e non liquidate (455mila euro).

Il fondo a gestione bilaterale, istituito con la Legge n. 449/97, accoglie, nella sua componente ordinaria, le ritenute operate al personale con contratto ferroviario, i contributi a carico delle società del Gruppo interessate, nonché gli interessi maturati. Si precisa che a decorrere dal 1° luglio 2005, a seguito del rinnovo del CCNL (contratto collettivo nazionale di lavoro) 2005/2006, è stata sospesa la contribuzione, sia a carico dell'Azienda sia a carico dei lavoratori, prevista a favore del fondo. Inoltre, con l'accordo programmatico, di cui si è ampiamente detto nella Relazione sulla Gestione, sottoscritto in maggio 2009 tra Ferrovie dello Stato SpA e le Organizzazioni Sindacali di categoria e recepito dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con DM n. 510 del 23 giugno 2009, il fondo si è reso operativo anche per la componente straordinaria che consentirà di attuare i necessari interventi di ristrutturazione del personale delle società del Gruppo interessate, Capogruppo inclusa, come già detto nella voce del passivo B) Fondi per rischi e oneri - Altri rischi minori.

L'importo di 128.596mila euro, costituito come già evidenziato dalle ritenute operate al personale con contratto ferroviario, dai contributi a carico delle società del Gruppo interessate, nonché dagli interessi maturati, consentirà di attuare i percorsi di riconversione e riqualificazione di parte ordinaria del personale delle società del Gruppo interessate.

I debiti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze rappresentano le somme trasferite dal Ministero per il pagamento di cedole e titoli per il rimborso dei prestiti obbligazionari a suo carico, non ancora incassate dagli obbligazionisti.

I debiti per depositi cauzionali sono da porre in relazione all'attività immobiliare trasferita a seguito della scissione dell'ex

Ferrovie Real Estate SpA; essi si riferiscono sia a depositi per locazione immobili sia a depositi per gare di vendita.

Gli importi maggiormente significativi della voce "Creditori diversi" riguardano i contributi incassati nel 2005, in via provvisoria dalla Società, rivenienti dallo Stato per il finanziamento dell'acquisto e ristrutturazione del materiale rotabile destinato al Mezzogiorno (30.907mila euro), i contributi comunitari ricevuti nel 2008 dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale - FERS destinati al Programma Operativo Nazionale Trasporti (PON Trasporti) 2000-2006 per l'acquisto di materiale rotabile per il servizio di trasporto pubblico locale in Sardegna (6.889mila euro) e gli ulteriori finanziamenti, incassati nel 2009, per il medesimo finanziamento (7.223mila euro) nonché incassi per i quali sono in corso accertamenti circa i soggetti creditori.

Non risultano iscritti debiti in valuta estera diversi rispetto a quelli già segnalati per decimi da versare alla società Eurofima (233.550mila franchi svizzeri).

Ratei e risconti

La voce ammonta a 11.421mila euro con una variazione in diminuzione di 29.676mila euro rispetto al 31 dicembre 2008. Essa è così dettagliata:

Dettaglio	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
Ratei			
Interessi passivi	7.406	40.362	(32.956)
Diversi	0	9	(9)
	7.406	40.371	(32.965)
Risconti			
Canoni di locazione	415	564	(149)
Diversi	3.600	162	3.438
	4.015	726	3.289
TOTALE	11.421	41.097	(29.676)

valori in migliaia di euro

Il decremento dei ratei passivi per interessi è da porre in relazione principalmente al rimborso del prestito concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti/Dexia Crediop (9.700mila euro al 31 dicembre 2008), nonché alla notevole riduzione di tassi di sconto che hanno fatto registrare una diminuzione di interessi sui prestiti obbligazionari di 19.949mila euro e sul prestito concesso dalla Unicredit Corporate Banking, (ex Banca di Roma) di 3.090mila euro.

I risconti sono correlati essenzialmente a riaddebiti di assicurazioni, a canoni di locazione, a vendite di diritti di superficie e a interessi sulle rateizzazioni dei pagamenti relative alle vendite di alloggi.

Conti d'ordine

I Conti d'ordine sono relativi a:

Rischi

(Pari a 2.277.701mila euro, diminuiti di 207.041mila euro rispetto a fine 2008).

Garanzie a favore di imprese controllate:

- Trattasi di fidejussioni rilasciate per conto della società Italferr SpA a favore delle società TAV SpA e Centostazioni SpA, per complessivi 1.076mila euro, a garanzia delle obbligazioni contrattuali e degli anticipi ricevuti e per conto della società Grandi Stazioni SpA (116mila euro) a favore della società Metropark SpA, a garanzia di un contratto di noleggio apparecchiature.

Garanzie a favore di terzi:

- Fidejussioni prestate a favore dell'Agenzia delle Entrate (254.657mila euro) per i rimborsi erariali effettuati. Le stesse sono state rilasciate nell'interesse delle seguenti società del Gruppo:
 - TAV SpA, per 253.842mila euro.
 - Rete Ferroviaria Italiana SpA, per 815mila euro.
- Fidejussioni prestate al Gestore Servizi Elettrici - GSE (150.000mila euro) nell'interesse di Rete Ferroviaria Italiana SpA, a garanzia del contratto di servizio per approvvigionamento di energia elettrica.
- Fidejussione prestata alla Unicredit Corporate Banking (ex Banca di Roma), per 367.500mila euro, a garanzia di un finanziamento concesso alla società Rete Ferroviaria Italiana SpA.
- Garanzie prestate alla BPM, per 21.992mila euro per le fidejussioni dalla stessa rilasciate nell'interesse della società Rete Ferroviaria Italiana SpA, a garanzia del contratto di dispacciamento dell'energia.
- Garanzia prestata alla Banca Popolare Commercio e Industria, per 550mila euro, per la fidejussione dalla stessa rilasciata nell'interesse di Rete Ferroviaria Italiana SpA, a garanzia della vendita della nave traghetto Sibari.
- Garanzie prestate ai sotto indicati istituti di credito per le fidejussioni dagli stessi rilasciate a favore della BEI, per i prestiti contratti dalla società Trenitalia SpA:
 - Banca Intesa, per 262.500mila euro;
 - Unicredit Corporate Banking (ex Banca di Roma), per 262.500mila euro;
 - BIIS (ex Banca Opi), per 194.250mila euro;
 - Banca Antonveneta, per 42.000mila euro;
 - Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo (ex Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo), per 52.500mila euro;
 - Banca Popolare Emilia Romagna, per 52.500mila euro;
 - Banca Popolare Milano, per 105.000mila euro.
- Garanzie prestate ai sotto indicati istituti di credito per le fidejussioni dagli stessi rilasciate, per le motivazioni evidenziate, nell'interesse di Trenitalia SpA:
 - BBVA, per 1.430mila euro, per l'accordo per la disponibilità dell'infrastruttura ferroviaria;
 - Popolare di Sondrio, per 9.379mila euro, per il contratto di servizio di trasporto della Regione Emilia Romagna;
 - Deutsche Bank, per 16.260mila euro, per il contratto di servizio di trasporto della Regione Campania;
 - BIIS (ex Banca Opi), per 420.000mila euro, per un finanziamento concesso.
- Garanzie prestate ai sotto indicati istituti di credito per le fidejussioni dagli stessi rilasciate nell'interesse di Italia Logistica Srl, a garanzia di contratti:
 - Banca delle Marche, per 936mila euro;
 - Deutsche Bank, per 250mila euro.
- Garanzie prestate alla Popolare di Sondrio, per 8mila euro, per le fidejussioni dalla stessa rilasciate nell'interesse di FS Logistica SpA, a garanzia di contratti.
- Garanzie prestate a favore della società Eurofima (62.297mila euro) per i finanziamenti concessi alla società Cisalpino AG, partecipata da Trenitalia SpA e controllata indiretta di Ferrovie dello Stato SpA. Le garanzie sono

riconducibili al "contratto quadro", destinato a disciplinare il finanziamento del materiale rotabile, firmato da Eurofima e Cisalpino AG in data 30 luglio 2004 e unitamente sottoscritto da Ferrovie dello Stato SpA e SBB AG in qualità rispettivamente di garante e coobbligata. Nell'ambito di tale "contratto quadro" Ferrovie dello Stato SpA si è impegnata a garantire il 50% dell'ammontare massimo complessivo dei prestiti pari a 250 milioni di euro (quota Ferrovie dello Stato SpA pari a 125 milioni di euro), accordabili dalla società Eurofima alla società Cisalpino AG.

Altri conti d'ordine

(Pari a 1.132.533mila euro, aumentati di 1.107.721mila euro rispetto a fine 2008).

Gli altri conti d'ordine riguardano:

- il Fondo di solidarietà, per 26.502mila euro, costituito dalle somme trattenute al personale con contratto ferroviario. Esso interviene a sostegno del personale stesso in caso di eventuali addebiti per danni causati a terzi o alle società rivenienti dalla societizzazione;
- le garanzie rilasciate dai sotto indicati istituti di credito e compagnie di assicurazione a favore dell'Erario per i rimborsi dei crediti Iva vantati dalla Società, e precisamente:
- BBVA, per 3.780mila euro;
- Banca Popolare di Verona, per 583mila euro;
- Assicurazioni Generali, per 334.708mila euro;
- SACE SpA, per 766.960mila euro.

Conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2009 raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a 171.075mila euro, con una variazione in diminuzione di 17.445mila euro rispetto al 2008.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.065	140.252	(7.187)
Variazioni delle rimanenze di immobili e terreni di <i>trading</i>	(40.871)	(49.216)	8.345
Variazione dei lavori in corso su immobili in ristrutturazione	962	1.268	(306)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	177	213	(36)
Altri ricavi e proventi	77.742	96.003	(18.261)
TOTALE	171.075	188.520	(17.445)

valori in migliaia di euro

I ricavi derivano principalmente dalle attività di vendita di immobili e terreni di *trading* nonché dai rapporti che Ferrovie dello Stato SpA intrattiene con le società del Gruppo alle quali fornisce essenzialmente servizi di consulenza e assistenza, brokeraggio e dall'utilizzo del marchio.

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a 133.065mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Vendita immobili e terreni di <i>trading</i>	75.883	83.526	(7.643)
Canoni attivi per utilizzo marchio	36.704	36.670	34
Servizi area Finanza	3.609	3.406	203
Servizi area Fiscale e Bilancio	429	437	(8)
Amministrazione del personale dirigente	520	542	(22)
Segreteria Societaria	1.287	1.254	33
Legale Lavoro	4.419	4.409	10
Relazioni Industriali	4.586	4.713	(127)
Servizi area Sviluppo Organizzazione	499	876	(377)
Servizi per la comunicazione	4.086	4.063	23
Altre prestazioni di servizi	1.043	356	687
TOTALE	133.065	140.252	(7.187)

valori in migliaia di euro

La variazione maggiormente significativa è attribuibile alle vendite di immobili e terreni di *trading*. Le principali vendite riguardano gli uffici di Via Mantova di Roma, per 38.360mila euro, fabbricati e terreni siti in Reggio Calabria - Borgata Giardini, per 3.852mila euro, terreno sito in Milano via Palizzi, per 3.700mila euro, uffici siti in Roma Via Castelbolognese, per 2.592mila euro e un fabbricato sito in Pescara via Michelangelo, per 1.750mila euro.

Ai fini di una migliore rappresentazione in bilancio è stata operata una riclassifica dalla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" alla voce "Altri ricavi e proventi" degli introiti per l'utilizzo di aree e fabbricati destinate alla gestione terminali merci, analoga riclassifica è stata effettuata anche per l'esercizio 2008, per 273mila euro.

Variazione delle rimanenze di immobili e terreni di *trading*

La voce presenta un valore negativo di 40.871mila euro (valore negativo di 49.216mila euro nel 2008) per effetto delle vendite effettuate nel periodo e si riferisce per 33.729mila euro alla variazione in diminuzione delle rimanenze immobili di *trading* e per 7.142mila euro alla variazione in riduzione delle rimanenze terreni di *trading*.

Variazione delle rimanenze lavori in corso su immobili in ristrutturazione

La voce presenta un valore positivo di 962mila euro (valore positivo di 1.268mila euro nel 2008) a seguito degli interventi di manutenzione effettuati nell'esercizio e non ancora terminati.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce ammonta a 177mila euro (213mila euro nel 2008) e si riferisce ai costi di personale attribuibili agli investimenti, collegati alla realizzazione e sviluppo del *software*.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a 77.742mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Contributi in conto esercizio			
Contributi da U.E.	98	9	89
Contributi da Stato	1.725	0	1.725
	1.823	9	1.814
Altri ricavi e proventi			
Locazione immobili	37.242	36.795	447
Affitto terreni	1.056	1.060	(4)
Altri proventi immobiliari	289	339	(50)
Utilizzo fondo oneri officine	1.554	1.784	(230)
Utilizzo fondo immobili di <i>trading</i>	961	3.483	(2.522)
Riaddebito oneri condominiali	3.214	2.336	878
Sopravvenienze attive da normale aggiornamento stime	6.561	23.066	(16.505)
Commissioni attive su fidejussioni	657	783	(126)
Proventi diversi	162	91	71
	51.696	69.737	(18.041)
Rimborsi			
- Assicurazioni	1.588	1.105	483
- Prestazioni di personale	5.600	6.964	(1.364)
- Cariche sociali di dirigenti presso società del Gruppo FS	3.063	2.149	914
- Utilizzo <i>asset</i> informatici FS	12.884	14.585	(1.701)
- Dal personale	23	23	0
- Altri rimborsi	1.065	1.431	(366)
	24.223	26.257	(2.034)
TOTALE	77.742	96.003	(18.261)

valori in migliaia di euro

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono presenti principalmente addebiti effettuati alle società controllate su base contrattuale per la fornitura di prestazioni. Le voci di maggior rilievo sono rappresentate dai proventi immobiliari (38.587mila euro) e dai rimborsi per utilizzo degli *asset* informatici (12.884mila euro).

I contributi in conto esercizio per 1.725mila euro si riferiscono ai contributi da ricevere, direttamente o indirettamente dallo Stato, a seguito dell'accordo tra lo Stato Italiano, le Ferrovie dello Stato SpA e il Ministero dei Trasporti egiziano per il supporto tecnico da parte di esperti italiani al piano di ristrutturazione delle ferrovie egiziane (Egyptian National Railways).

L'utilizzo del fondo oneri officine (1.554mila euro) è da porre in relazione all'utilizzo del "Fondo oneri officine, bonifiche e perdite di valori su immobilizzazioni", a parziale copertura del costo degli ammortamenti del periodo delle officine.

L'utilizzo del fondo immobili di *trading* (961mila euro) è da porre in relazione all'utilizzo dello specifico fondo per la

parziale copertura delle minusvalenze registrate sulle vendite effettuate (871mila euro) e alle spese di manutenzione e bonifiche sostenute nell'anno (90mila euro). Per ulteriori dettagli si fa rinvio alla sezione dello Stato Patrimoniale dedicata alla posta Fondi per Rischi ed Oneri.

La voce "Sopravvenienze attive da normale aggiornamento stime" accoglie il rilascio del fondo costituito in precedenti esercizi a presidio di rischi collegati a partite di natura fiscale (5.073mila euro), come già commentato nella voce del passivo B) Fondi per rischi e oneri - Altri rischi minori.

Per una migliore esposizione dei dati di bilancio si è provveduto a effettuare una riclassifica dalla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" alla voce "Altri ricavi e proventi" degli introiti per l'utilizzo di aree e fabbricati destinati alla gestione terminali merci, analoga riclassifica ha interessato l'esercizio 2008 per 273mila euro.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a 193.807mila euro con una variazione in aumento di 15.378mila euro rispetto al 2008.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	793	1.058	(265)
Servizi	73.158	67.671	5.487
Godimento beni di terzi	12.764	12.785	(21)
Personale	55.705	53.539	2.166
Ammortamenti e svalutazioni	23.557	24.642	(1.085)
Accantonamenti per rischi	7.000	1.546	5.454
Altri accantonamenti	5.500	0	5.500
Oneri diversi di gestione	15.330	17.188	(1.858)
TOTALE	193.807	178.429	15.378

valori in migliaia di euro

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a 793mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Acquisto di materiali	129	119	10
Combustibile per riscaldamento	622	788	(166)
Illuminazione e forza motrice	42	151	(109)
TOTALE	793	1.058	(265)

valori in migliaia di euro

Servizi

La voce ammonta a 73.158mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Premi assicurativi	2.745	2.168	577
Pubblicità e marketing	9.276	7.770	1.506
Servizi informatici	14.419	15.517	(1.098)
Servizi amministrativi	3.421	3.404	17
Personale distaccato e interinale	1.042	1.380	(338)
Consulenze	2.440	1.940	500
Prestazioni professionali	2.370	2.366	4
Building management	3.069	3.294	(225)
Facilities	2.590	2.132	458
Utenze	3.205	2.548	657
Lavori in conto terzi	565	379	186
Gestione immobiliare	13.973	12.850	1.123
Fee per dismissioni	3.465	3.750	(285)
Fee per locazioni	2.731	1.161	1.570
Costi comuni di gruppo	0	11	(11)
Organi sociali	1.133	1.168	(35)
Istruzione professionale	1.519	1.546	(27)
Amministrazione del personale	998	956	42
Altre prestazioni	4.197	3.331	866
TOTALE	73.158	67.671	5.487

valori in migliaia di euro

Per taluni dei servizi sopra indicati i costi accentrati in Ferrovie dello Stato SpA trovano il correlativo ricavo nelle voci comprese negli "Altri ricavi e proventi" per il riaddebito nei confronti delle società del Gruppo, limitatamente alle quote a esse riferibili.

Ai fini di una migliore esposizione in bilancio è stata operata una riclassifica dalla voce "Lavori in conto terzi" alla voce "Gestione immobiliare", analoga riclassifica ha interessato l'esercizio 2008 per 1.320mila euro.

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta a 12.764mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Locazioni immobili	10.685	10.383	302
Canoni d'uso di sistemi informatici	1.825	2.132	(307)
Locazioni e noleggio di beni strumentali e altri beni	254	270	(16)
TOTALE	12.764	12.785	(21)

valori in migliaia di euro

Personale

La voce ammonta a 55.705mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2009	2008	Variazioni
Salari e stipendi	38.846	39.127	(281)
Oneri sociali	10.703	10.223	480
Trattamento di fine rapporto	3.043	3.247	(204)
Altri costi	3.113	942	2.171
TOTALE	55.705	53.539	2.166

valori in migliaia di euro

La riduzione della voce "Salari e stipendi" è riconducibile principalmente ai maggiori oneri corrisposti nel 2008 per indennità per mancato preavviso e di fine rapporto, mentre la diminuzione della voce "Trattamento di fine rapporto" è attribuibile essenzialmente alla riduzione dell'indice ISTAT.

L'incremento della voce "Oneri sociali" è dovuto all'aumento della contribuzione al fondo speciale per i cosiddetti oneri minori (malattia operai e maternità) e per indennità di disoccupazione, in vigore dal 1° gennaio 2009.

L'incremento della voce "Altri costi" è riferito agli esodi incentivati che nel 2008 sono stati coperti dall'utilizzo del fondo.