Poste correttive e compensative di spese correnti
Iscritte per 25 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 2 mln si riferisce all'assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare allo scopo di adeguare il fondo al presunto grado di recuperabilità dei crediti, pari al 45%.

Oneri diversi di gestione 13 mln

Trasferimenti passivi
Impegnati per 2 mln, si riferiscono alle contribuzioni che il Fondo deve trasferire allo Stato in proporzione ai contributi riscossi, per il finanziamento degli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale e all'Istituto affari sociali, nonché ai contributi per periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti di previdenza.

Spese di amministrazione e oneri per il trasferimento delle economie di bilancio allo Stato
Quantificate in 3 mln, sono al netto dell'onere relativo al personale trasferito all'INPS per il quale è previsto un apporto annuo dello Stato; esse rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite alla Gestione 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 2010 e 2011.

Il Segretario

SPESE D'AMMINISTRAZIONE

(in migliaia di euro)

Aggregati	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	differenze
Spese per il personale	7.553	9.430	-1.877
Spese per servizi affidati ad altri Enti:			
- *Amministrazione Postale*	960	1.012	-52
- *Banche e Uffici c/c postali*	1.288	1.660	-372
- *Altri Enti*	247	364	-117
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	213	299	-86
Illuminazione, forza motrice, riscaldamento, condizionamento, conduzione, pulizia, vigilanza, fitto lacali, manutenzione e adattamento stabili strumentali	951	1.007	-56
Spese per accertamenti sanitari	50	3	47
Spese per servizi informatici e ammortamento apparecchiature informatiche	1.640	859	781
Altre spese	1.301	1.353	-52
Totale.....	14.203	15.987	-1.784
Meno :Recuperi	10.725	10.751	-26
Meno : Residui insussistenti passivi	1.073	188	885
Totale netto.....	2.405	5.048	-2.643

Trasferimenti ad altre gestioni

Ammontano a 8 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;
- per 6 mln. al trasferimento di contributi ad altri fondi amministrati dell'Istituto.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Iscritti per 18 mln (12 mln nel 2010), rappresentano prevalentemente la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale alle gestioni attive, per le anticipazioni ricevute nel corso del 2011 calcolata al tasso di interesse legale del 1,5%, come stabilito dal decreto 7 dicembre 2010 del Ministero dell'economia e finanze.

Proventi ed oneri straordinari

Nell'anno 2011 non sono state iscritte entrate al titolo di cui trattasi. Si fa presente che, nell'anno 2010, a seguito dell'eliminazione di residui passivi insussistenti per rate di pensione, i proventi sono stati pari a 125 mln.

Risultato di esercizio

In relazione all'integrale copertura, da parte dello Stato, dello squilibrio della gestione pari a 4.157 milioni, il risultato di esercizio è pari a zero.

Il Segretario

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 31 dicembre 2011 ed al 31 dicembre 2010 sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	ANNO 2011	ANNO 2010	DIFFERENZE
Attività			
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	18	0
DISPONIBILITA'			
Credito in conto corrente con l'INPS	0	0	0
Totale attivo circolante (C)	18	18	0
RATEI			
Ratei attivi	101	127	-26
Totale ratei e risconti (D)	101	127	-26
Totale attivo	119	145	-26
Passività			
PATRIMONIO NETTO			
Avanzo economico portato a nuovo	1	1	0
Totale Patrimonio netto (A)	1	1	0
RESIDUI PASSIVI			
debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	33	16	17
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2	2	0
DEBITI DIVERSI			
Debito in conto corrente con l'INPS	71	124	-53
Totale Debiti (E)	106	142	-36
RATEI			
1) Ratei passivi	12	2	10
Totale ratei (D)	12	2	10
Totale passivo e netto	119	145	-26

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 101 mln corrispondono ai contributi dovuti dai datori di lavoro per il mese di dicembre e tredicesima 2011 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 2011 è pari a 1 mln, come quello al 31 dicembre 2010.

Il Segretario

Residui passivi

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute.
Pari a 33 mln, si riferiscono al debito verso gli iscritti per prestazioni istituzionali.

Debito verso lo Stato e altri soggetti pubblici.
Iscritti per 2 mln si riferiscono al debito per la contribuzione dovuta agli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale.

Debiti diversi

Debito in conto corrente con l'INPS.
Ammonta a 71 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 12 mln, corrispondono alla stima dell'onere relativo alle domande di pensione giacenti al 31.12.2011, che verranno liquidate nel 2012.

Il Direttore centrale
Bilanci e servizi fiscali

Il Direttore generale

INPS - UFF. CO.CC. - Pervenuto il 6 LUG. 2012

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 2011 - Rendiconto

		ATTIVITA'	ANNO 31/12/2011	ANNO 31/12/2010	DIFFERENZE
B)		IMMOBILIZZAZIONI			
	II	Immobilizzazioni materiali			
	5	Immobili strumentali	79.899,75	103.771,74	-23.871,99
		Totale	79.899,75	103.771,74	-23.871,99
		Totale Immobilizzazioni (B)	79.899,75	103.771,74	-23.871,99
C)		ATTIVO CIRCOLANTE			
	II	Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	17.554.172,48	17.344.397,33	209.775,15
	2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
		Crediti per rate di pensione da recuperare:			
		per rate di pensione erogate dall'INPS	31.857.691,26	31.512.170,71	345.520,55
		per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Statbahn a carico delle FF.SS.	32.442,29	12.703,44	19.738,85
		Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-14.335.961,07	-14.180.476,82	-155.484,25
		Totale attivo circolante (C)	17.554.172,48	17.344.397,33	209.775,15
D)		RATEI			
	I	Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti			
	1	Ratei attivi	101.010.907,29	127.291.336,69	-26.280.429,40
		Totale ratei (D)	101.010.907,29	127.291.336,69	-26.280.429,40
		Totale attivo	118.644.979,52	144.739.505,76	-26.094.526,24

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 2011 - Rendiconto

		PASSIVITA'	ANNO 31/12/2011	ANNO 31/12/2010	DIFFERENZE
A)		PATRIMONIO NETTO			
	VIII 1	Avanzo economico portato a nuovo	643.357,96	643.357,96	0,00
		Totale patrimonio netto (A)	643.357,96	643.357,96	0,00
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	33.317.220,09	16.060.197,00	17.257.023,09
		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	1.733.365,83	1.611.821,73	121.544,10
	12	Debiti diversi Debito in conto corrente con l'INPS	71.198.685,89	124.646.291,32	-53.447.605,43
		Totale Debiti (E)	106.250.574,56	142.319.612,80	-36.069.038,24
F)	I	RATEI			
		Ratei passivi	11.751.047,00	1.776.535,00	9.974.512,00
		Totale ratei (F)	11.751.047,00	1.776.535,00	9.974.512,00
		Totale passivo e netto	118.644.979,52	144.739.505,76	-26.094.526,24

I Sindaci
Maria Teresa Ferraro
Paolo Marcarelli - Daniela Carlà - Antonino Galloni - Silvia Genovese
Mariano Martone - Alfredo Roccella - Giuseppe Vitaletti - Annalisa Vittore

Il Presidente
Antonio Mastrapasqua

Il Segretario

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 2 0 1 1

			Anno 2011	Anno 2010	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	767.038.444,97	713.249.293,59	53.789.151,38
		Quote di partecipazione degli iscritti (allegato 2)	4.926.012,32	5.263.909,79	-337.897,47
		Poste correttive e compensative delle entrate correnti:			
		rimborso di riserve e di valori di riscatto	-21.166,03	-20.582,59	-583,44
		rimborso di contributi	-62.414,67	-53.839,18	-8.575,49
		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)	-127.291.336,69	-114.329.217,00	-12.962.119,69
		Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	101.010.907,29	127.291.336,69	-26.280.429,40
		Totale proventi e corrispettivi delle prestazioni e/o servizi	745.600.447,19	731.400.901,30	14.199.545,89
	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	16.206.089,11	53.635,64	16.152.453,47
		Entrate non classificabili in altre voci:			
		Interessi di dilazione	3.759,26	2.254,12	1.505,14
		Interessi di dilazione art. 44,legge 289/2002	0,00	70,56	-70,56
		entrate varie	92.987,00	124.450,00	-31.463,00
		Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS:			
		valori di copertura	11.289.133,74	3.290.407,62	7.998.726,12
		dalla Gestione amministrativa e di tesoreria del contributo straordinario per la copertura figurativa dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario per il sostegno del reddito per il personale delle società del Gruppo FS iscritto al Fondo speciale delle Ferrovie dello Stato S.P.A.			
		dalla G.I.A.S. a copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999	4.156.989.904,79	4.006.553.389,71	150.436.515,08
		dalla G.I.A.S. copertura mancata gettito contributivo per agevolazioni di cui all'art.37, comma 3 lett.d della legge n. 88/1989	5.610,61	0,00	5.610,61
		Totale altri ricavi e proventi	4.184.587.484,51	4.010.024.207,65	174.563.276,86
		Totale valore della produzione (A)	4.930.187.931,70	4.741.425.108,95	188.762.822,75
B)		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
		Spese per prestazioni istituzionali(allegato 3 col.1)	-4.912.034.092,51	-4.889.833.156,75	-22.200.935,76
		Poste correttive e compensative delle uscite correnti:			
		Recupero di prestazioni	25.276.574,74	54.232.930,54	-28.956.355,80
		Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
		Storno ratei passivi iniziali	1.776.535,00	3.677.642,00	-1.901.107,00
		Ratei passivi finali	-11.751.047,00	-1.776.535,00	-9.974.512,00
		Totale delle prestazioni istituzionali	-4.896.732.029,77	-4.833.699.119,21	-63.032.910,56
	10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
		SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
		Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-2.190.420,88	-3.233.316,65	1.042.895,77
	14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
		Trasferimenti passivi	-2.128.326,97	-1.797.383,52	-330.943,45
		Spese non classificabili in altre voci:			
		Rivalutazione monetaria	-18.315,82	-51.679,77	33.363,95
		Uscite diverse	-35.979,15	-29.888,30	-6.090,85
		totale	-54.294,97	-81.568,07	27.273,10
		a riportare	-2.182.621,94	-1.878.951,59	-303.670,35

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

			Anno 2011	Anno 2010	differenze
	14	riporto	-2.182.621,94	-1.878.951,59	-303.670,35
		Spese d'amministrazione	-2.405.238,94	-5.047.435,40	2.642.196,46
		Oneri per il trasferimento delle economie di bilancio	-194.788,00	-169.309,00	-25.479,00
		Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS:			
		Trasferimento al F.P.L.D.- ex art. 41 della legge n. 413/1984 per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1° gennaio 2001	-2.052.625,69	-2.547.513,70	494.888,01
		Trasferimento a Fondi amministrati dall'Istituto	-6.149.492,68	-7.797.693,60	1.648.200,92
		Trasferimento alla gestione separata di cui all'art. 26 della legge n. 335/1995 di quota parte dei proventi di cui all'art. 44 della legge n. 289/2002	0,00	-320,70	320,70
		totale	-8.202.118,37	-10.345.528,00	2.143.409,63
		Totale oneri diversi di gestione	-12.984.767,25	-17.441.223,99	4.456.456,74
		Totale costi della produzione (B)	-4.911.907.217,90	-4.854.373.659,85	-57.533.558,05
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	18.280.713,80	-112.948.550,90	131.229.264,70
C)		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
		Canone d'uso	227,06	0,00	227,06
	17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			
		Interessi passivi su prestazione arretrate	-445.555,77	-911.809,11	466.253,34
		Interessi passivi sul c/c con l'INPS	-17.446.528,09	-11.100.745,92	-6.345.782,17
		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-17.891.856,80	-12.012.555,03	-5.879.301,77
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	22	SOPPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione residui insussistenti per rate di pensione	0,00	125.426.954,30	-125.426.954,30
	23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare	-2.034.936,63	-2.307.104,12	272.167,49
		Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	2.034.936,63	2.307.104,12	-272.167,49
		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	125.426.954,30	-125.426.954,30
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(-E)	388.857,00	465.848,37	-76.991,37
F)		IMPOSTE D'ESERCIZIO			
		Imposte d'esercizio	-388.857,00	-465.848,37	76.991,37
		Avanzo/disavanzo/pareggio/ economico.....	0,00	0,00	0,00

Il Segretario

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

ALLEGATO 1

Il Segretario

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2011				RENDICONTO 2010	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 1.1.2010 (2)	più: RATEO AL 31.12.2011 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
Contributi riscossi con denuncia rendiconto	763.887.633,47	127.291.336,69	101.010.907,29	737.607.204,07	722.857.948,27	14.749.255,80
Contributi dovuti per il personale dell'Istituto	3.150.811,50	0,00	0,00	3.150.811,50	3.353.465,01	-202.653,51
TOTALE ALLEGATO 1 .	767.038.444,97	127.291.336,69	101.010.907,29	740.758.015,57	726.211.413,28	14.546.602,29

ALLEGATO 2

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2010	DIFFERENZE
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:			
Contributi volontari	463.159,80	435.951,89	27.207,91
Riserve e valori capitali di riscattoversati dagli iscritti	4.419.452,09	4.673.727,71	-254.275,62
Proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e redditi da lavoro	42.221,53	146.707,09	-104.485,56
Contributi trattenuti sulle pensioni per il periodo necessario al aggiungimento del limite di servizio	1.178,90	4.291,56	-3.112,66
Proventi connessi con l'estensione del regime di totale cumulabilità della pensione di anzianità e i redditi da lavoro di cui all'art. 44, comma 2, della legge n. 289/2002	0,00	3.231,54	-3.231,54
Proventi dalla sanatoria di periodi di totale incumulabilità della pensione con i redditi da lavoro-art. 44, c. 3, della L. n. 289/2002	0,00	0,00	0,00
TOTALE ALLEGATO 2.....	4.926.012,32	5.263.909,79	-337.897,47

ALLEGATO 3

Il Segretario

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2011				RENDICONTO 2010	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2010 (2)	più: RATEO AL 31.12.2010 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
Rate di pensioni	4.954.747.358,38	1.776.535,00	11.751.047,00	4.964.721.870,38	4.929.375.633,92	35.336.369,83
Oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle Gestioni previdenziali:						
maggiore rivalutazione delle pensioni - art. 69, comma 1 e 2, della legge n.388/2000	39.170.270,00	0,00	0,00	39.170.270,00	37.150.000,00	2.020.270,00
maggiore rivalutazione delle pensioni ai sensi dell'art. 5, comma 6 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007	6.751.608,00	0,00	0,00	6.751.608,00	6.751.608,00	0,00
somme aggiuntive di cui all'art. 5, comma 1 della legge n. 127/2007	274.775,11	0,00	0,00	274.775,11	308.644,30	-33.869,19
somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 7, della legge n. 388/2000	42.153,37	0,00	0,00	42.153,37	44.483,47	-2.330,10
quota pensione a seguito della totalizzazione periodi assicurativi di cui al D.L.gs n. 42/2006	30.344,17			30.344,17	20.477,54	9.866,63
Rate di pensione a carico del Fondo	4.908.478.207,73	1.776.535,00	11.751.047,00	4.918.452.719,73	4.885.100.420,61	33.352.299,12
Indennità "una tantum" ai sensi dell'art. 219, ultimo comma del D.P.R. n. 1092/1973	3.555.884,78	0,00	0,00	3.555.884,78	2.831.629,14	724.255,64
TOTALE ALLEGATO 3	4.912.034.092,51	1.776.535,00	11.751.047,00	4.922.008.604,51	4.887.932.049,75	34.076.554,76

DIREZIONE GENERALE ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE ROMA