

**Fondo Trattamento di Fine Rapporto**

Tale posta riguarda il fondo trattamento di fine rapporto che ha subito un incremento netto di L. 3,9 miliardi dovuto:

- ad accantonamenti per L. 4,4 miliardi;
- ad utilizzi per L. 0,5 miliardi, di cui 0,2 a recupero della maggiorazione dello 0,50% (art. 3 legge 297/82) anticipata dalle P.S. all'INPS.

**Fondo oscillazione cambi**

Il fondo oscillazione cambi, che raccoglieva gli utili di cambio risultanti dalla conversione in Lire del debito verso la partecipata Eurofima per decimi da versare, è stato annullato a seguito della modifica dei criteri di valutazione delle partecipazioni.

**Fondo spese ed oneri diversi**

Il fondo in oggetto è atto a fronteggiare spese ed oneri non ancora certi nell'ammontare ma la cui manifestazione è prevista in un prossimo futuro.

La specifica composizione e consistenza del fondo è la seguente *zione Genei*

|                                                                        | 1991           | 1992           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Revisione prezzi servizi<br>lavori appaltati                           | ,0             | 39,8           |
| Vertenze straordinario                                                 | 224,7          | 126,9          |
| Forniture e prestazioni di terzi<br>in contestazione                   | ,0             | 76,8           |
| Fondo perdite su partecipazioni                                        | ,0             | 72,2           |
| Rimborsi per accordi par-<br>ticolari da liquidare al-<br>la clientela | 36,8           | 26,3           |
| Interessi su debiti v/Teso-<br>ro per pagamento pensioni               | 2.641,3        | 3.199,6        |
| Fondo valore immobili ven-<br>duti                                     | 22,6           | 22,6           |
| Altri rischi minori                                                    | 87,0           | 107,0          |
| Oneri relativi a spese<br>di personale:                                |                |                |
| - Incentivi personale officine G.R.                                    | ,0             | 11,6           |
| - Premi aggiuntivi fine<br>rapporto                                    | 12,9           | 12,6           |
| - Festività coinc. con riposo                                          | 15,0           | 1,4            |
| - Altri                                                                | 37,3           | 13,3           |
|                                                                        | <u>3.077,6</u> | <u>3.710,1</u> |

#### Fondo per vertenze straordinario

Il fondo per vertenze straordinario di L. 126,9 miliardi è atto a far fronte agli esborsi da effettuare a seguito delle sentenze della Magistratura sul contenzioso in atto tra dipendenti e lo P.S. per il riconoscimento della rivalutazione dei compensi per il lavoro straordinario degli anni dal 1978 al 1986.

#### Fondo rimborsi per accordi particolari da liquidare

Il fondo in oggetto è relativo a sconti da liquidare sulla base degli accordi commerciali stipulati con gli utenti in relazione ai volumi di traffico effettuati. Al fondo sono stati accantonati L. 20,4 miliardi mentre sono stati prelevati L. 30,9 miliardi per far fronte ai rimborsi liquidati nell'anno.

**Fondo interessi su debiti v/Tesoro per pagamento pensioni**

Il fondo relativo agli interessi sui debiti verso il Tesoro per il pagamento delle pensioni è da porre in diretta correlazione con la registrazione all'attivo dell'ulteriore credito verso l'Esercizio per gli interessi maturati sul credito IVA fino al 31.12.1992.

**Fondo valore immobili venduti**

Il fondo immobili venduti viene mantenuto in bilancio, pur essendo avvenuto il trasferimento dei beni, in quanto l'operazione di tale trasferimento deve essere ancora completata.

**Fondo oneri relativi a spese di personale**

Il fondo accoglie spese di personale che verranno corrisposte negli esercizi successivi, il cui ammontare, al 31.12.92, è presunto. I principali accantonamenti riguardano compensi particolari quali premi incentivanti ai dirigenti e al personale delle officine G.R..

Il fondo in oggetto si è incrementato per accantonamenti dell'anno di L. 24,9 miliardi e decrementato per utilizzi a fronte di liquidazioni per L. 43,8 miliardi e per sopravvenienze attive per L. 7,4 miliardi.

**2.2.6 - Debiti a medio e lungo termine**

| 1991     | 1992     | Diff.<br>Ass. | Diff.<br>% |
|----------|----------|---------------|------------|
| 38.460,8 | 42.504,5 | 4.043,7       | 10,5       |

Il conto in oggetto si compendia nelle seguenti principali classi di valori:

|                                                  | 1991     | 1992     |
|--------------------------------------------------|----------|----------|
| Anticipazioni Cassa DD.PP.                       | 418,3    | 399,7    |
|                                                  | -----    | -----    |
| Prestiti con Istituti di Credito<br>e finanziari | 19.757,9 | 23.087,9 |
| Prestiti obbligazionari                          | 18.284,6 | 19.016,9 |
|                                                  | -----    | -----    |
| Totale prestiti e finanz.                        | 38.042,5 | 42.104,8 |
|                                                  | -----    | -----    |
|                                                  | 38.460,8 | 42.504,5 |
|                                                  | =====    | =====    |

Le anticipazioni della Cassa DD.PP. si sono movimentate nel modo seguente:

|                               | 1991  | 1992  |
|-------------------------------|-------|-------|
| Saldo inizio esercizio        | 435,6 | 418,3 |
| Nuove anticipazioni contratte | ,0    | ,0    |
| Anticipazioni estinte         | -17,3 | -18,6 |
|                               | ----- | ----- |
| Saldo fine esercizio          | 418,3 | 399,7 |
|                               | ===== | ===== |

I prestiti con istituti di credito e finanziari nonché quelli obbligazionari hanno subito nel corso dell'anno la seguente movimentazio-  
ne:

|                               | 1991     | 1992     |
|-------------------------------|----------|----------|
| Inizio esercizio              | 35.529,2 | 38.042,5 |
| Nuovo indebitamento contratto | 4.121,0  | 7.241,1  |
| Rimborsi effettuati           | -1.607,7 | -3.178,8 |
|                               | -----    | -----    |
| Fine esercizio                | 38.042,5 | 42.104,8 |
|                               | =====    | =====    |

Nell'esercizio 1992 sono stati contratti sia prestiti obbligazionari sia prestiti all'estero oltre al normale ricorso al mercato interno, infatti sono stati contratti prestiti per L.7.241,1 miliardi, inoltre sono stati realizzati prestiti per il controvalore di L.491,2 miliardi tramite la partecipata Eurofima per finanziare l'acquisto di materiale rotabile.

Il ricorso al mercato dei capitali è stato influenzato, oltre che dalla volatilità dei cambi, dalla revisione del "rating" della Repubblica Italiana, garante dei prestiti FS, che ha comportato un rallentamento nel ricorso al mercato estero, dalla svalutazione della lira e dalla successiva uscita della stessa dal sistema Monetario Europeo.

Le operazioni finanziarie sono state, pertanto, effettuate prevalentemente in lire domestiche ed in Eurolire per evitare rischi di cambio, mentre i prestiti in valuta sono stati realizzati per il tramite della Società Eurofima, che gode del massimo "rating" (AAA) sui mercati internazionali.

Nel corso dell'anno, il programma dei finanziamenti destinati ai progetti infrastrutturali e all'acquisto di materiale rotabile è stato realizzato per 7.200 miliardi circa.

Nonostante le turbative dei mercati prima descritte, una attenta gestione ha permesso che il tasso medio di indebitamento subisse, nel 1992, un incremento del solo 0,23%, passando dall'11,12% del 1991 all'11,35%.

Tale obiettivo è stato raggiunto affiancando al programma precedente, operazioni di swap o di rischiodulazione dei prestiti esistenti a costi più competitivi che hanno comportato un risparmio nell'anno pari ad un controvalore di circa 34 miliardi.

Per quanto concerne la composizione dell'indebitamento al 31.12.1992, si evidenzia che l'esposizione in Eurolire è passata dal 7,03% del 1991, all'8,92% del 1992, quella in franchi svizzeri dal 5,94% al 6,50%, restando sostanzialmente invariata la percentuale dell'indebitamento in marchi tedeschi (5,66%).

Nell'allegato 4 è esposta inoltre la composizione, in valore assoluto e in percentuale, dell'indebitamento estero.

#### 2.2.7 - Debiti v/ società controllata, collegate o altro partecipate

| 1991  | 1992  | Diff.<br>Abs. | Diff.<br>% |
|-------|-------|---------------|------------|
| 281,7 | 119,0 | -162,7        | -57,8      |

I debiti nei confronti delle Società controllate, collegate e altre <sup>venere</sup> partecipate, sono così costituiti:

|                            | 1991  | 1992  |
|----------------------------|-------|-------|
| <b><u>Controllate:</u></b> |       |       |
| - T.A.V.                   | 31,4  | ,0    |
| - METROPOLIS               | 134,4 | 2,7   |
| - INT                      | 1,3   | 2,1   |
| - CIT                      | 19,0  | 18,6  |
| - BNC                      | 1,3   | 2,1   |
| - ITALFERR - Sis.T.A.V.    | ,1    | 2,6   |
|                            | ----- | ----- |
|                            | 187,5 | 28,1  |
| <b><u>Collegate:</u></b>   |       |       |
| - SIGMA                    | 3,6   | 1,7   |
|                            | ----- | ----- |
|                            | 3,6   | 1,7   |
| <b><u>Altre:</u></b>       |       |       |
| - INTERFRIGO               |       |       |
| - EUROFIMA                 | 90,5  | 88,9  |
| - Altre                    | ,1    | ,3    |
|                            | ----- | ----- |
|                            | 90,6  | 89,2  |
|                            | 281,7 | 119,0 |
|                            | ===== | ===== |

La variazione della posizione debitoria nei confronti delle società partecipate è da imputare principalmente alla riduzione del debito verso la controllata Metropolis per il versamento dei decimi di capitale.

#### 2.2.8 - Debiti commerciali

| 1991    | 1992    | Diff.<br>Ass. | Diff.<br>% |
|---------|---------|---------------|------------|
| 3.831,8 | 3.931,1 | 99,3          | 2,6        |

I debiti commerciali sono così costituiti nelle principali aggregazioni:

|                                                                             | 1991           | 1992           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Debiti verso Amministrazioni dello Stato ed altre Amministrazioni pubbliche | 24,1           | 11,9           |
| Debiti verso fornitori                                                      | 2.063,4        | 2.098,4        |
| Debiti verso ferrovie ed altre Aziende di trasporto                         | 834,9          | 735,7          |
| Fatture da ricevere                                                         | 832,5          | 1.005,6        |
| Debiti verso clienti                                                        | 76,9           | 79,5           |
|                                                                             | <u>3.831,8</u> | <u>3.931,1</u> |

I debiti verso Amministrazioni dello Stato ed altre Amministrazioni pubbliche sono relativi a prestazioni e servizi resi da queste ultime allo FS; il decremento del debito rispetto all'esercizio precedente è da attribuire alle minori prestazioni e servizi richiesti o alla dinamica dei pagamenti effettuati dallo FS.

I debiti verso fornitori registrano un incremento di L.35 miliardi rispetto all'esercizio precedente;

I debiti verso Ferrovie e Agenzie riguardano per L. 681,1 miliardi le ferrovie ordinarie, per L.50,9 miliardi le ferrovie concesse o per L.3,7 miliardi le altre aziende di trasporto. Complessivamente hanno registrato un decremento di L. 99,2 miliardi.

Le fatture da ricevere registrano un incremento di L. 173,1 miliardi.

I debiti verso clienti sono costituiti prevalentemente da anticipi ricevuti per lavori da eseguire.

#### 2.2.9 - Debiti diversi

| 1991     | 1992     | Diff.<br>Abs. | Diff.<br>% |
|----------|----------|---------------|------------|
| 11.011,8 | 14.548,6 | 3.536,8       | 32,1       |

I debiti diversi sono così ventilati nelle principali categorie:

|                                                        | 1991            | 1992            |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Debiti verso il personale                              | 721,6           | 1.007,4         |
| Debiti verso Istituti previdenziali                    | 332,1           | 308,2           |
| Debiti verso l'Erario                                  | 433,1           | 337,9           |
| Debiti verso il Tesoro per il pagamento delle pensioni | 7.107,8         | 10.445,4        |
| Altri debiti                                           | 2.417,2         | 2.449,7         |
|                                                        | <u>11.011,8</u> | <u>14.548,6</u> |

**Debiti verso il personale**

I debiti verso il personale riguardano le competenze accessorie maturate e non ancora liquidate alla fine dell'esercizio; esse sono attinenti per L. 998,7 miliardi (L. 721,1 miliardi nel 1991) al personale dipendente e per L. 8,7 miliardi (L. 0,5 miliardi nel 1991) agli incaricati.

**Debiti verso istituti previdenziali**

I debiti verso Istituti Previdenziali sono così aggregabili per tipologia di percettori:

|                                                                      | 1991         | 1992         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| OPAFS                                                                | 129,9        | 67,3         |
| GESCAL                                                               | 1,3          | 14,7         |
| INPS                                                                 | 8,6          | 9,3          |
| ENPAM                                                                | ,5           | ,5           |
| Servizio Sanitario Nazionale                                         | 114,5        | 119,8        |
| Servizio Sanitario Nazionale per ritenute su competenze da liquidare | 76,9         | 95,1         |
| Debiti v/ altri Istituti                                             | ,4           | 1,5          |
|                                                                      | <u>332,1</u> | <u>308,2</u> |



**Debiti verso l'Esercizio**

I debiti verso l'Esercizio ammontano a L. 337,9 miliardi e riguardano per L. 337,1 miliardi le ritenute al personale per IRPEF sulle retribuzioni e L. 0,8 miliardi per ritenute trattenute a terzi.

**Debiti verso il Tesoro per il pagamento delle pensioni**

I debiti verso il Tesoro per pensioni si sono incrementati, rispetto all'esercizio precedente, di circa L. 3.337,7 miliardi per effetto della parziale sospensione dei rimborsi al Tesoro per i pagamenti delle pensioni effettuati dalle Direzioni Provinciali dello stesso; la sospensione dei rimborsi è da mettere in relazione ai problemi finanziari causati dai mancati rimborsi da parte dell'Esercizio dell'ingente credito IVA.

**Altri debiti**

Le voci principali che compongono la posta sono così sintetizzabili:

|                                                      | 1991           | 1992           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| IVA c/ vendite in sospeso                            | 35,1           | 29,1           |
| Debiti per regolarizzazioni di pensioni              | 328,0          | 251,0          |
| Debiti verso obbligazionisti                         | 27,9           | 83,4           |
| Assegni servizio interno e cumulativo internazionale | 94,2           | 6,7            |
| Introiti alloggi a riscatto                          | 39,4           | 45,0           |
| Altri creditori diversi                              | 65,2           | 166,4          |
| Depositi cauzionali                                  | 12,2           | 16,8           |
| Debiti per rinnovi contrattuali                      | 15,2           | 17,7           |
| Gestione alloggi ferroviari                          | 9,1            | 9,9            |
| Anticipi riscossi per vendita materiali              | 24,2           | 24,0           |
| Debiti presunti verso il Fondo Pensioni              | 1.688,3        | 1.721,3        |
| Altre partite minori                                 | 78,4           | 78,4           |
|                                                      | <u>2.417,2</u> | <u>2.449,7</u> |

L'IVA in sospeso è relativa a prestazioni di servizi e cessione di beni effettuati ad Enti Pubblici. Come è noto, il debito per IVA diventa esigibile da parte dell'Esercizio al momento delle riscossioni delle fatture.

I debiti per regolarizzazioni pensioni si riferiscono alle cosiddette "pensioni d'annata" ed ai conguagli relativi ad acconti corrisposti.

Il debito verso gli obbligazionisti è relativo a cedole scadute e non ancora riscosse.

Gli assegni per servizio interno sono inerenti a spedizioni gravate da assegno che riscosso dalla stazione destinataria, non è stato ancora corrisposto al mittente.

La posta introiti per alloggi a riscatto è relativa a somme provenienti da riscatti degli alloggi da parte dei ferrovieri. Le stesse sono in attesa di reinvestimento.

I debiti per rinnovi contrattuali sono relativi a prestazioni eseguite da fornitori dell'Ente i cui contratti sono in corso di rinnovo.

La posta altri creditori diversi raggruppa conti di natura eterogenea, gestiti in sede periferica da tutti gli uffici contabili.

Il debito presunto verso il fondo pensioni per prepensionamenti comprende la quota rimasta da versare al Fondo pensioni per prepensionamenti 1992 per L. 303,3 miliardi o la differenza di L. 1.418 miliardi riguarda i prepensionamenti 1990 e 1991; il suddetto debito rappresenta la differenza fra il costo stimato per prepensionamenti e le partite già accreditate al Fondo Pensioni.

#### 2.2.10 - Pensioni già finanziate da erogare

| 1991 | 1992  | Diff. |
|------|-------|-------|
| 79,5 | 190,2 | 110,7 |

La posta in questione è assimilabile ad un "debito presunto" nei confronti dei pensionati ed è nata nel 1990 in quanto i fondi versati dal Tesoro erano eccedenti rispetto al disavanzo del Fondo pensioni accertato nell'anno.

#### 2.2.11 - Ratoli passivi

| 1991    | 1992    | Diff.<br>Ass. | Diff.<br>0 |
|---------|---------|---------------|------------|
| 1.192,8 | 1.423,8 | 231,0         | 19,4       |

I ratoli passivi riguardano essenzialmente gli interessi passivi di competenza dell'esercizio su finanziamenti di istituti di credito o su prestiti obbligazionari; dell'ammontare prodotto, 1.402,3 miliardi sono a carico del Tesoro e, quindi, trovano contropartita nei ratoli attivi.

L'incremento registrato nella voce in oggetto è da correlare all'aumento degli interessi passivi.

2.2.12 - Risconti passivi

ione G

| 1991 | 1992 | Diff. |
|------|------|-------|
|------|------|-------|

|      |      |       |
|------|------|-------|
| 80,2 | 20,2 | -60,0 |
|------|------|-------|

I risconti passivi sono dovuti a canoni, fitti attivi e concessioni di competenza dell'esercizio futuro.

2.2.13 - Conti d'ordine

| 1991 | 1992 | Diff. |
|------|------|-------|
|------|------|-------|

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| 37.772,8 | 35.504,3 | -2.268,5 |
|----------|----------|----------|

I conti d'ordine si bilanciano in L. 35.504,3 miliardi e comprendono:

- Beni in consegna relativi al materiale rotabile di proprietà Eurofima in garanzia dei prestiti per L. 3.699 miliardi.
- Beni trasferiti alle FS nel 1992 (149,0 miliardi), al netto degli ammortamenti cumulati al 31.12.1992 (-13,3 miliardi) per i quali si è riscontrata opposizione, da parte del Ministero delle Finanze, al trasferimento.
- Finanziamenti e prestiti per la realizzazione degli investimenti previsti da specifiche leggi dello Stato, ammontanti a L. 31.669,6 miliardi distinti in prestiti già autorizzati da contrarre, L. 23.110,1 miliardi e prestiti contratti, L. 8.559,5 miliardi.

**3 - CONTRIBUTO AL COSTO ECONOMICO****3.1 - RICAVI E PROVENTI**

I ricavi conseguiti nell'esercizio ammontano complessivamente a miliardi 20.511,5.

La composizione percentuale dei ricavi e proventi dell'esercizio 1992 e di quello precedente nonché le differenze tra i ricavi dei due esercizi medesimi risultano dalla seguente tabella:

|                                                         | 1991            |              | 1992            |              | Differenza      |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                                         | lire<br>m/di    | compos.<br>% | lire<br>m/di    | compos.<br>% | assol.          | %            |
| Prodotti del traffico                                   | 3.949,2         | 17,3         | 4.255,6         | 20,7         | 306,4           | 7,8          |
| Ricavi diversi                                          | 413,8           | 1,8          | 435,9           | 2,1          | 22,1            | 5,3          |
| Proventi finanziari                                     | 724,8           | 3,2          | 832,0           | 4,1          | 107,2           | 14,8         |
| Proventi diversi                                        | 797,3           | 3,5          | 517,5           | 2,5          | -279,8          | -35,1        |
| Compensazioni finanziarie<br>previste dal Regolam. CEE  | 6.530,0         | 28,6         | 5.800,0         | 28,3         | -730,0          | -11,2        |
| Sovvenzione straordinaria<br>Tesoro L. 141/1990         | 291,0           | 1,3          | 60,0            | ,3           | -231,0          | -79,4        |
| Contributi del Tesoro su-<br>gli interessi dei prestiti | 3.791,2         | 16,6         | 4.492,5         | 21,9         | 701,3           | 18,5         |
| Capitalizzazioni                                        | 816,8           | 3,6          | 491,0           | 2,4          | -325,8          | -39,9        |
| Utilizzo fondi                                          | 787,7           | 3,4          | 373,3           | 1,8          | -414,4          | -52,6        |
| Rimanenze finali                                        | 2.316,2         | 10,1         | 1.253,7         | 6,1          | -1.062,5        | -45,9        |
| Interventi del Tesoro                                   |                 |              |                 |              |                 |              |
| - per rinnovi                                           | 2.000,0         | 8,8          | 2.000,0         | 9,8          | ,0              | ,0           |
| - per l'equilibrio del bi-<br>lancio                    | 438,8           | 1,9          | ,0              | ,0           | -438,8          | ,0           |
|                                                         | <u>22.856,8</u> | 100,0        | <u>20.511,5</u> | 100,0        | <u>-2.345,3</u> | <u>-10,3</u> |
| Perdita d'esercizio                                     | <u>2.520,7</u>  |              | <u>4.146,6</u>  |              |                 |              |
|                                                         | <u>29.377,5</u> |              | <u>24.658,1</u> |              |                 |              |
|                                                         | =====           |              | =====           |              |                 |              |

L'ammontare complessivo dei ricavi è costituito, nel 1992, dai trasferimenti dello Stato per il 60,3%, dai prodotti del traffico dagli altri ricavi d'impresa, inclusi i proventi finanziari, per il 29,4% nonché dalle rimanenze finali, capitalizzazioni ed utilizzo fondi, che concorrono per il 10,3%.

Le differenze risultanti dal confronto dei dati consuntivi degli esercizi 1991 e 1992 sono illustrate nei punti che seguono.

### 3.1.1 - Prodotti del traffico

|                                          | 1991           |              | 1992           |              | Differenze   |             |
|------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
|                                          | lire<br>m/di   | compos.<br>% | lire<br>m/di   | compos.<br>% | assol.       | %           |
| <b>A - <u>Viaggiatori e bagagli:</u></b> |                |              |                |              |              |             |
| - Traffico interno                       | 2.259,9        | 57,2         | 2.591,8        | 60,9         | 331,9        | 14,7        |
| - Traffico internazionale                | 257,0          | 6,5          | 274,4          | 6,4          | 17,4         | 6,8         |
| <b>Totale viagg. e bagagli</b>           | <b>2.516,9</b> | <b>63,7</b>  | <b>2.866,2</b> | <b>67,4</b>  | <b>349,3</b> | <b>13,9</b> |
| <b>B - <u>Merci:</u></b>                 |                |              |                |              |              |             |
| <b>Traffico interno:</b>                 |                |              |                |              |              |             |
| - Spedizioni merci                       | 494,6          | 12,5         | 489,6          | 11,5         | -5,0         | -1,0        |
| - Trasporto effetti postali              | 180,4          | 4,6          | 173,4          | 4,1          | -7,0         | -3,9        |
| - Trasporto pacchi postali               | 18,3           | ,5           | ,4             | ,0           | -17,9        | -97,8       |
| <b>Totale</b>                            | <b>693,3</b>   | <b>17,6</b>  | <b>663,4</b>   | <b>15,6</b>  | <b>-29,9</b> | <b>-4,3</b> |
| <b>Traffico internazionale</b>           | <b>739,0</b>   | <b>18,7</b>  | <b>726,0</b>   | <b>17,1</b>  | <b>-13,0</b> | <b>-1,8</b> |
| <b>Totale merci</b>                      | <b>1.432,3</b> | <b>36,3</b>  | <b>1.389,4</b> | <b>32,6</b>  | <b>-13,0</b> | <b>-3,0</b> |
| <b>TOTALE Prodotti del traffico</b>      | <b>3.949,2</b> | <b>100,0</b> | <b>4.255,6</b> | <b>100,0</b> | <b>306,4</b> | <b>7,8</b>  |

I prodotti del traffico sono costituiti per il 67,4% dai prodotti viaggiatori e per il 32,6% da quelli merci; se si escludono i prodotti relativi al trasporto degli effetti postali e dei pacchi postali, le predette percentuali si modificano rispettivamente in 70,2% e 29,7%.

Rispetto all'esercizio 1991, i prodotti viaggiatori sono aumentati del 13,9% mentre quelli merci sono diminuiti del 3%.

Rispetto al 1991 i prodotti marci, esclusi i trasporti postali, sono diminuiti dell'1% nel traffico interno e dell'1,8% nel traffico internazionale. 13  
Direzione G

### 3.1.2 - Ricavi diversi

|                                                                        | 1991         | 1992         | Differenza<br>Assol. | %          |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|------------|
| <b>A - <u>Prestazioni rese a terzi:</u></b>                            |              |              |                      |            |
| - Lavori e forniture                                                   | 19,8         | 17,0         | -2,8                 | -14,1      |
| - Noli attivi di materiale<br>rotabile in servizio cumu-<br>lativo     | 39,3         | 33,2         | -6,1                 | -15,5      |
| - Noli attivi di materiale<br>rotabile adibito ai servi-<br>zi postali | 41,6         | 24,8         | -16,8                | -40,4      |
| - Noli attivi di altri mate-<br>riali                                  | ,8           | 1,3          | ,5                   | 62,5       |
| - Lavorazione di materiale<br>rotabile e altri materiali               | 19,8         | 18,3         | -1,5                 | -7,6       |
| - Servizi accessori di tra-<br>sporti ferroviari                       | 9,3          | 14,4         | 5,1                  | 54,8       |
| - Stazioni comuni ed eserci-<br>zio tronchi confine                    | 63,9         | 70,1         | 6,2                  | 9,7        |
| - Esercizio binari di raccor-<br>do                                    | 13,9         | 11,9         | -2,0                 | -14,4      |
| - Manutenzione materiale ro-<br>tabile di terzi                        | 4,3          | 4,1          | -,2                  | -4,7       |
| - Altre prestazioni                                                    | 57,9         | 91,7         | 33,8                 | 58,4       |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>270,6</b> | <b>286,8</b> | <b>16,2</b>          | <b>6,0</b> |
| <b>B - <u>Vendite di materiali:</u></b>                                |              |              |                      |            |
| - Materiali scorta                                                     | 15,5         | 13,9         | -1,6                 | -10,3      |
| - Pubblicazioni                                                        | 1,5          | 2,9          | 1,4                  | 93,3       |
| - Materiali diversi                                                    | 19,8         | 22,0         | 2,2                  | 11,1       |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>36,8</b>  | <b>38,8</b>  | <b>2,0</b>           | <b>5,4</b> |
| <b>C - <u>Altri ricavi:</u></b>                                        |              |              |                      |            |
| - Indennizzo danni                                                     | 17,0         | 24,9         | 7,9                  | 46,5       |
| - Rimborzi da terzi                                                    | 18,0         | 39,6         | 21,6                 | 120,0      |
| - Rimborzi dal personale                                               | 10,5         | 8,4          | -2,1                 | -20,0      |
| - Altri ricavi                                                         | 60,9         | 37,4         | -23,5                | -38,6      |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>106,4</b> | <b>110,3</b> | <b>3,9</b>           | <b>3,7</b> |
| <b>TOTALE Ricavi diversi</b>                                           | <b>413,8</b> | <b>435,9</b> | <b>22,1</b>          | <b>5,3</b> |
| =====                                                                  | =====        | =====        | =====                |            |

I ricavi diversi per complessivi miliardi 435,9 sono costituiti <sup>zione Ge</sup> per il 65,8% da prestazioni rese a terzi, per l' 8,9% da vendite di materiali o di pubblicazioni, e per il 25,3% da altri ricavi, costituiti essenzialmente da rimborsi di costi.

La scarsa rilevanza delle cifre relative alle varie voci determina che le percentuali di variazione da un esercizio all'altro - anche quelle rilevanti - abbiano poco significato.

### 3.1.3 - Proventi finanziari

|                                                                              | 1991         | 1992         | Differenza   |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>A - <u>Dividendi:</u></b>                                                 |              |              |              |
| - In Società controllate e collegate                                         | 1,8          | 6,5          | 4,7          |
| - In altre Società                                                           | ,0           | 1,4          | 1,4          |
| <b>Totale</b>                                                                | <b>1,8</b>   | <b>7,9</b>   | <b>6,1</b>   |
| <b>B - <u>Interessi attivi:</u></b>                                          |              |              |              |
| - Su c/c bancari e postali                                                   | 176,2        | 236,1        | 59,9         |
| - Su crediti verso Società controllate e collegate                           | 3,5          | 2,9          | -,6          |
| - Su altri crediti                                                           | 16,6         | 11,9         | -4,7         |
| <b>Totale</b>                                                                | <b>196,3</b> | <b>250,9</b> | <b>54,6</b>  |
| <b>C - <u>Sconti per anticipati pagamenti concordati con i fornitori</u></b> | <b>9,7</b>   | <b>14,9</b>  | <b>5,2</b>   |
| <b>D - <u>Interessi sui crediti IVA</u></b>                                  | <b>517,0</b> | <b>558,3</b> | <b>41,3</b>  |
| <b>TOTALE proventi finans.</b>                                               | <b>724,8</b> | <b>832,0</b> | <b>107,2</b> |

Il 30,2% dei proventi finanziari è costituito dagli interessi attivi i quali si sono incrementati dell'27,8% rispetto all'esercizio precedente.

Il 67,1% è rappresentato dagli interessi maturati sui crediti IVA, per la quota parte di competenza dell'esercizio 1992.