GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Acconti

La voce ammonta a 99.812 migliaia di euro, con un aumento di 36.837 migliaia di euro rispetto al 31 dicembre 2000, riconducibile essenzialmente ai maggiori anticipi ricevuti da RFI S.p.A. da clienti per lavori da eseguire, per vendite di materiali e di beni patrimoniali da effettuare.

Debiti verso fornitori

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
Fornitori ordinari	2.152.815	0	2.152.815	2.277.271	0	2.277.271	(124.456)	0	(124.456)

La variazione in diminuzione è dovuta essenzialmente all'effetto differenziale tra i minori debiti verso fornitori ed appaltatori fatti registrare dalla Capogruppo e RFI S.p.A. (63.254 migliaia di euro complessivamente), da TAV S.p.A. (58.414 migliaia di euro) e da Trenitalia S.p.A. (40.708 migliaia di euro), e i maggiori debiti rilevati da Grandi Stazioni S.p.A. (18.122 migliaia di euro), Italferr S.p.A. (8.147 migliaia di euro) ed Ecolog S.p.A. (10.935 migliaia di euro).

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso le società controllate si compongono come segue:

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
EFESO S.p.A. - in liquidazione	2.039	0	2.039	2.309	0	2.309	(270)	0	(270)
SAP S.r.l. - in liquidazione	862	0	862	838	0	838	24	0	24
TOTALE	**2.901**	**0**	**2.901**	**3.147**	**0**	**3.147**	**(246)**	**0**	**(246)**

I debiti verso le imprese controllate sono per la maggior parte da attribuire a rapporti di natura commerciale.

Debiti verso imprese collegate

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
Imprese collegate	110.852	0	110.852	75.826	0	75.826	35.026	0	35.026

Nota integrativa al Bilancio consolidato al 31.12.2001

I debiti verso imprese collegate scaturiscono essenzialmente da rapporti di natura commerciale; quelli di importo più significativo riguardano le società T.S.F. S.p.A. (89.752 migliaia di euro), Metronapoli S.p.A. (12.362 migliaia di euro), Cisalpino AG (2.800 migliaia di euro), Basictel S.p.A. (1.684 migliaia di euro), Sideuropa S.r.l. (903 migliaia di euro), Isfort S.p.A. (538 migliaia di euro) e Cemat S.p.A. (642 migliaia di euro).

Debiti tributari

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
Debiti tributari	314.871	0	314.871	199.202	0	199.202	115.669	0	115.669

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali debiti.

Debiti tributari	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
Erario per IRPEG	7.392	5.552	1.840
Erario per ILOR	84	24	60
Erario per IVA	199	107	92
Erario per ritenute alla fonte	122.139	134.199	(12.060)
Erario per IRAP	183.135	54.680	128.455
Altri debiti verso l'Erario	1.922	4.640	(2.718)
TOTALE	**314.871**	**199.202**	**115.669**

I debiti di natura tributaria riguardano essenzialmente l'imposta per Irap e le ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto d'imposta da versare all'Erario. Per una migliore esposizione dei dati si è provveduto a riclassificare nella voce "Erario per ritenute alla fonte" debiti che erroneamente al 31.12.2000 erano stati appostati nella voce "Altri debiti verso l'Erario" (55.650 migliaia di euro).

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	409.498	0	409.498	490.958	0	490.958	(81.460)	0	(81.460)

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali debiti.

Dettaglio	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
I.N.P.S. - FONDO SPECIALE	165.015	226.917	(61.902)
I.N.P.S.	6.360	13.151	(6.791)
I.N.P.D.A.I.	1.223	1.441	(218)
PREVINDAI	1.103	1.209	(106)
E.N.P.A.M.	94	62	32
INAIL	147.010	167.049	(20.039)
IPSEMA	1.446	1.808	(362)
Debiti per contributi previdenziali su competenze da liquidare	60.543	49.721	10.822
Debiti presunti verso Fondo Speciale INPS per prepensionamenti (Legge 141/90)	18.165	25.633	(7.468)
Altri Istituti	8.539	3.967	4.572
TOTALE	**409.498**	**490.958**	**(81.460)**

La voce accoglie, oltre alle ritenute a carico del personale ed ai contributi a carico del datore di lavoro, rimasti da versare al 31 dicembre 2001, anche l'ammontare dei contributi calcolati sulle competenze al personale accertate, ma non ancora liquidate.

I debiti per prepensionamenti, ai sensi della legge n. 141/90, sono relativi agli oneri per contributi straordinari al Fondo Speciale INPS prelevati dal Fondo di ristrutturazione industriale all'atto del prepensionamento e da riversare, alla loro maturazione, alla gestione del fondo medesimo.

I debiti nei confronti dell'INAIL e dell'IPSEMA rappresentano i debiti residui per la riserva matematica relativa alle prestazioni antecedenti il trasferimento delle competenze assicurative (1° gennaio 1996); il decremento è dovuto al versamento delle rate di ammortamento rimborsate nell'esercizio 2001.

Altri debiti

	31 dicembre 2001			31 dicembre 2000			Differenze		
Descrizione	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale debiti	di durata inferiore a 5 anni	di durata superiore a 5 anni	Totale
Altri debiti	1.981.191	1	1.981.192	1.566.719	5	1.566.724	414.472	(4)	414.468

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali debiti.

Dettaglio	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
Debiti verso il personale	1.313.330	724.750	588.580
Debiti verso ferrovie estere	175.780	112.795	62.985
Debiti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per pagamento pensioni	0	171.419	(171.419)
Debiti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per partite diverse	6.868	87.512	(80.644)
Depositi cauzionali	19.663	20.862	(1.199)
Debiti verso pubbliche amministrazioni	2.094	5.731	(3.637)
Debiti verso Fondo a gestione bilaterale	81.744	51.360	30.384
Compensi organi sociali	808	713	95
Altre imprese partecipate	114.177	115.045	(868)
Altri debiti	266.728	276.537	(9.809)
TOTALE	**1.981.192**	**1.566.724**	**414.468**

I debiti verso il personale sono relativi all'accertamento dei costi per competenze maturate nell'esercizio, non ancora liquidate e alle ferie maturate e non godute alla fine dell'esercizio. L'incremento è da ascrivere ai debiti non ancora liquidati al 31.12.2001 ai dipendenti che, in relazione al processo di ristrutturazione industriale, hanno usufruito dei benefici per l'esodo anticipato.

L'azzeramento dei debiti nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze per il pagamento delle pensioni è dovuto al pagamento dei debiti residui esistenti alla data del 31 marzo 2000, riguardanti il Fondo Pensioni, chiuso alla suddetta data, in attuazione dell'art. 43 della legge 23 dicembre 1999 (Legge Finanziaria 2000).

Il decremento dei debiti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per partite diverse riguarda le partite relative alla "Gestione del debito" (80.644 migliaia di euro).

I debiti verso il Fondo a gestione bilaterale erano ricompresi nel 2000 nella voce "Altri debiti". Ai fini di una omogenea comparazione dei dati è stata operata analoga riclassifica anche per l'esercizio precedente.

Ratei e Risconti Passivi

La posta ammonta a 529.002 migliaia di euro con un incremento rispetto all'esercizio 2000 di 272.854 migliaia di euro.

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Il dettaglio della voce è il seguente:

Dettaglio	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
Affitti passivi	4.680	0	4.680
Interessi passivi	5.821	26.899	(21.078)
Affitti attivi	1.065	937	128
Canoni concessioni attivi	440.836	150.981	289.855
Ferie, oneri ed altre competenze	4.768	4.649	119
Altri ratei passivi	102	117	(15)
Altri risconti passivi	71.730	72.565	(835)
TOTALE	**529.002**	**256.148**	**272.854**

I risconti passivi per canoni e concessioni attivi sono riconducibili essenzialmente a RFI S.p.A. e sono relativi alla quota di ricavi di competenza di esercizi futuri derivanti dalla cessione a Basictel S.p.A. (150.804 migliaia di euro) dei diritti di utilizzazione degli elettrodotti per il passaggio di cavi in fibre ottiche, aventi durata ventennale, e dalla cessione alla società IPSE 2000 del diritto di selezionare ed utilizzare, fino al 31.12.2016, 1.500 siti su cui installare apparecchiature per la tecnologia UMTS (290.000 migliaia di euro).
La voce "Altri risconti passivi" comprende quote di contributi concessi dallo Stato a RFI S.p.A. per ripristinare le opere danneggiate dall'alluvione del Piemonte del 1994.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine comprendono principalmente:

- il valore delle garanzie reali a Eurofima per 1.142.422 migliaia di euro (1.589.461 migliaia di euro nel 2000), il cui importo indica il valore residuo dei mutui a suo tempo contratti dalla allora Capogruppo con Eurofima (Società europea per il finanziamento del materiale ferroviario) e successivamente imputati al Ministero dell'Economia e delle Finanze (ai sensi della legge n. 662/1996), con garanzia sul materiale rotabile; a seguito della cessione di ramo d'azienda, tale valore è attualmente iscritto ai conti d'ordine della società Trenitalia S.p.A.;
- l'ammontare degli impegni per 7.396.985 migliaia di euro (7.814.171 migliaia di euro nel 2000), riconducibile essenzialmente alla società TAV S.p.A.;
- l'ammontare dei rischi per garanzie prestate per 196.133 migliaia di euro (393.472 migliaia di euro nel 2000);
- gli investimenti da realizzare per 29.159.046 migliaia di euro, previsti dal Contratto di Programma con lo Stato o da specifica normativa, da parte delle società RFI S.p.A. (27.921.722 migliaia di euro) e Trenitalia S.p.A. (1.237.234 migliaia di euro). La copertura finanziaria dei suddetti investimenti si realizza per 7.084.071 migliaia di euro con fondi già provveduti e per 22.074.975 migliaia di euro con fondi da provvedere;
- il valore del fondo di solidarietà, iscritto nel bilancio della Capogruppo per

14.676 migliaia di euro (3.203 migliaia di euro nel 2000);

- le altre fonti di finanziamento di investimenti stabiliti da disposizioni di legge, relativi alla società RFI S.p.A., per 633.434 migliaia di euro. Le disposizioni in parola non stabiliscono il dettaglio degli impieghi di tali fondi;
- i debiti imputati al Ministero dell'Economia e delle Finanze, iscritti nel bilancio della Capogruppo, valorizzati al cambio del 31 dicembre 2001 per 6.933.386 migliaia di euro (11.010.451 migliaia di euro nel 2000). Al riguardo si rammenta che, ai sensi dell'art. 2 comma 12 della legge 23.12.1996, n. 662, si è provveduto, a fine esercizio 1996, ad imputare allo Stato i debiti per prestiti e mutui contratti dall'allora Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni, con ammortamento a totale carico dello Stato. Tuttavia, essendo state affidate alla Capogruppo le incombenze amministrative relative al servizio dei presiti, l'importo del debito residuo è appostato nei conti d'ordine. L'incarico a provvedere a tali incombenze è scaduto il 31.12.2001;
- il valore nozionale, iscritto nel bilancio della Capogruppo, delle operazioni finanziarie di copertura autorizzate, nell'ambito della gestione dei predetti debiti, dal Decreto dell'allora Ministro del Tesoro del 21 marzo 1997, in essere al 31 dicembre 2001 per 516.457 migliaia di euro (swap a copertura prestiti obbligazionari e opzioni su tassi interessi).

CONTO ECONOMICO

Nei prospetti che seguono vengono analizzati i ricavi e i costi dell'esercizio 2001 raffrontati con l'analogo periodo dell'esercizio precedente.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31.12.2001	9.225.312
Valore al 31.12.2000	8.397.661
Aumento (diminuzione)	**827.651**

Descrizione	2001	2000	Differenze
Ricavi vendite e prestazioni	5.110.038	4.780.216	329.822
Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	(9)	9	(18)
Variazione lavori in corso su ordinazione	8.723	(33.854)	42.577
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	1.062.373	864.052	198.321
Altri ricavi e proventi	3.044.187	2.787.238	256.949
TOTALE	**9.225.312**	**8.397.661**	**827.651**

Il dettaglio delle variazioni verificatesi nel "Valore della produzione" è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	2001	2000	Differenze
Prodotti del traffico viaggiatori			
Clientela ordinaria:			
- Traffico interno	1.949.907	1.824.730	125.177
- Traffico internazionale	236.467	217.084	19.383
	2.186.374	*2.041.814*	*144.560*
Contratti di servizio pubblico con			
Enti pubblici territoriali	1.272.944	21.506	1.251.438
Totale ricavi viaggiatori	**3.459.318**	**2.063.320**	**1.395.998**
Prodotti del traffico merci			
Clientela ordinaria:			
- Traffico interno	374.927	394.749	(19.822)
- Traffico internazionale	400.097	342.630	57.467
- Rimborsi	(913)	(2.335)	1.422
Totale ricavi merci	**774.111**	**735.044**	**39.067**
Contratto di servizio pubblico con lo Stato	527.044	1.612.962	(1.085.918)
Totale prodotti del traffico	**4.760.473**	**4.411.326**	**349.147**
Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	**349.565**	**368.890**	**(19.325)**
TOTALE	**5.110.038**	**4.780.216**	**329.822**

I prodotti del traffico viaggiatori confermano l'andamento del 2000: infatti, sia quelli a media-lunga percorrenza che quelli regionali e metropolitani, fanno registrare un lieve incremento rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

In particolare, si segnala che il settore a media-lunga percorrenza ha visto incrementare la produttività dei treni Eurostar del 21,6% in termini di viaggiatori-Km, mentre, per gli Intercity, lo stesso indice registra una variazione negativa pari all'8,5%.

Per quanto riguarda i volumi del Trasporto Regionale, l'indice dei viaggiatori-Km è rimasto sostanzialmente allineato rispetto all'anno precedente.

Il trasporto merci ha registrato una flessione del 2,6% in termini di tonnellate-km trasportate rispetto al 2000. La flessione è da attribuire prevalentemente al rallentamento dell'economia, che ha contribuito ad una contrazione del mercato soprattutto nel settore meccanico, chimico e siderurgico, settori nei quali operano i principali clienti di Trenitalia S.p.A..

La voce "Contratto di Servizio Pubblico con Enti Pubblici Territoriali" riguarda:

- i corrispettivi delle Regioni per i servizi resi da Trenitalia S.p.A. in forza dei contratti con esse sottoscritti in attuazione di quanto previsto dal D.P.C.M. del 16 novembre 2000 (1.204.099 migliaia di euro) e per servizi di trasporto pubblico aggiuntivi o per iniziative eccezionali (9.420 migliaia di euro);
- i corrispettivi delle Regioni per i servizi di trasporto effettuati da Sita S.p.A. (59.425 migliaia di euro). Nel bilancio 2000 la suddetta società aveva esposto parte di tali corrispettivi nell'ambito degli "Altri ricavi e proventi" alla

voce "Altri contributi"; per una omogenea comparazione dei dati, è stata quindi operata una riclassifica per l'anno 2000 (13.914 migliaia di euro).

La voce "Contratto di Servizio pubblico con lo Stato" evidenzia i contributi stanziati con legge 389/2000 (Legge di bilancio dello Stato 2001) dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a favore di Trenitalia S.p.A. per gli obblighi tariffari e di servizio. Peraltro è da rilevare che è in corso l'iter approvativo di un disegno di legge già passato al vaglio positivo della Camera dei Deputati e attualmente all'esame del Senato della Repubblica, con il quale verrebbe accertato in via definitiva per l'esercizio 2001, senza dar luogo a conguagli, l'ammontare delle compensazioni spettanti nella misura sopra indicata. Il testo del disegno di legge in discussione, tra l'altro, riproduce in modo pedissequo quanto disciplinato a tale riguardo dal Dlgs n°299/2001 che ha accertato in via definitiva, senza dar luogo a conguaglio, l'ammontare delle compensazioni per il biennio 1999-2000.

Si segnala, infine, come i contributi in questione corrispondano agli importi previsti dallo schema di contratto di servizio pubblico 2000-2001 in corso di stipula, già approvato dal CIPE e dalla Conferenza Unificata Stato-Regioni; tale schema prevede attualmente, all'art.8, che la società presenti apposita rendicontazione entro il 30 settembre 2002 che attesti l'entità dei servizi, costi ed oneri tariffari sopportati in relazione alla produzione dei servizi di trasporto pubblico così da confermare, come è, allo stato, nelle attese, l'inesistenza di eventuali eccedenze delle compensazioni previste rispetto all'onere netto sostenuto. I contributi per il trasporto viaggiatori includono 218.203 migliaia di euro relative al Contratto di Servizio Pubblico con le Regioni a statuto speciale che rimangono fuori dal disposto del D.P.C.M. del 16 novembre 2000, 143.575 migliaia di euro relative a contributi per obblighi tariffari per il servizio viaggiatori di interesse nazionale e 46.481 migliaia di euro di contributi per agevolazioni tariffarie per i viaggi dei militani e assimilati.

La riduzione dei contributi per il servizio pubblico da parte dello Stato è correlata all'aumento di quelli da parte degli Enti Pubblici Territoriali in conseguenza della maggiore autonomia riconosciuta a questi ultimi nel settore dei trasporti.

Variazione lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta a 8.723 migliaia di euro ed è attribuibile alla variazione delle commesse in corso di realizzazione a cura delle società Metropolis S.p.A. (1.840 migliaia di euro), Italferr S.p.A. (5.570 migliaia di euro) e Trenitalia S.p.A. (1.521 migliaia di euro).

Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce passa da 864.052 migliaia di euro a 1.062.373 migliaia di euro con un aumento di 198.321 migliaia di euro.

Le variazioni più significative riguardano – in aumento – Trenitalia S.p.A. per lavori di manutenzione ciclica ai rotabili e lavori nelle officine in conto patrimoniale (140.359 migliaia di euro) e le società TAV S.p.A. (73.881 migliaia di euro), Italferr S.p.A. (2.746 migliaia di euro), Metropolis S.p.A. (626 migliaia di euro) e Grandi Stazioni S.p.A. (757 migliaia di euro) e – in diminu-

zione – la società RFI S.p.A. (16.227 migliaia di euro).

Altri ricavi e proventi

Descrizione	2001	2000	Differenze
Contributi in conto esercizio dallo Stato, U.E. ed altri			
Contratto di Programma	1.477.583	1.449.628	27.955
Altri	65.561	124.085	(58.524)
	1.543.144	*1.573.713*	*(30.569)*
Utilizzo fondo ristrutturazione ex lege 448/98	*1.036.039*	*998.530*	*37.509*
Altri ricavi e proventi			
Proventi immobiliari	56.556	43.425	13.131
Altri proventi	371.900	162.068	209.832
Plusvalenze gestione caratteristica	36.547	9.503	27.044
	465.003	*214.996*	*250.007*
TOTALE	**3.044.186**	**2.787.239**	**256.947**

I contributi da Contratto di Programma, riconducibili a RFI S.p.A., si riferiscono agli oneri di manutenzione ordinaria delle infrastrutture, ai costi (in termini di minori introiti per pedaggio) dovuti alla assegnazione di capacità per servizi nell'interesse della collettività, agli extra costi di circolazione e di condotta e alla copertura delle perdite del servizio navi traghetto con la Sardegna e la Sicilia.
I suddetti contributi sono stati iscritti in misura pari a quanto stabilito dal Contratto di Programma per il 2001. Secondo quanto previsto dall'art. 17 di tale Contratto, RFI S.p.A. deve presentare entro il 30 giugno 2002 apposita rendicontazione che attesti l'entità degli extra costi di circolazione e di condotta sostenuti, nonché degli oneri concessori e tasse concessionali, al fine di determinare le eventuali differenze annuali rispetto ai contributi riconosciuti in via preventiva. Su tali basi saranno definiti con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti gli eventuali conguagli sulle somme già riconosciute per il 2001. Tuttavia, sulla base di stime preliminari effettuate tenendo conto delle risultanze contabili del sistema gestionale per l'esercizio 2001 ed in coerenza con la normativa di riferimento applicabile e con i criteri sottostanti alla determinazione originaria dei contributi in conto esercizio previsti dal Contratto di Programma, peraltro allineati ai criteri utilizzati per la predisposizione del Piano d'Impresa, si ritiene che dalla suddetta definizione non emergeranno conguagli a debito della società.
Nella voce "Altri contributi" sono compresi:

- i contributi in conto esercizio e a copertura disavanzi esercizi precedenti ricevuti da SITA S.p.A da parte dei Comuni, delle Provincie e delle Regioni (35.441 migliaia di euro);
- i contributi ricevuti da Trenitalia S.p.A. (5.205 migliaia di euro) da parte dei Comuni e delle Regioni quale rimborso forfettario di costi di manutenzione del materiale rotabile e come contributo per il riequilibrio dello sbilan-

cio tra costi e ricavi derivanti dall'esercizio del servizio di trasporto in aree geograficamente non particolarmente remunerative.

L'utilizzo, da parte di RFI S.p.A., del "Fondo ristrutturazione ex lege 448/98", autorizzato con delibera assembleare dalla Capogruppo del 17 aprile 2002, secondo le indicazioni fornite in merito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stato determinato in misura pari agli ammortamenti dei beni attribuibili al gestore della "infrastruttura".

La variazione della voce "Altri proventi" è riconducibile essenzialmente ai maggiori utilizzi da parte di Trenitalia S.p.A. del "Fondo di ristrutturazione industriale" (187.128 migliaia di euro), per la stima dei costi dell'esercizio relativi al personale ricompreso nel piano degli esodi previsto dal Piano d'Impresa, e del "Fondo rettifica valore dei cespiti" (77.231 migliaia di euro), in misura proporzionale agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquisite con il ramo d'azienda, ritenute non completamente redditizie.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31.12.2001	9.015.577
Valore al 31.12.2000	9.212.964
Aumento (diminuzione)	**(197.387)**

Descrizione	2001	2000	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	864.320	849.844	14.476
Servizi	1.576.152	1.455.353	120.799
Godimento di beni di terzi	137.780	133.062	4.718
Personale:			
- salari e stipendi	3.395.445	3.435.623	(40.178)
- oneri sociali	873.645	884.484	(10.839)
- trattamento di fine rapporto	313.117	339.969	(26.852)
- altri costi	7.455	8.142	(687)
	4.589.662	4.668.218	(78.556)
Ammortamenti e svalutazioni:			
- immobilizzazioni immateriali	44.915	38.628	6.287
- immobilizzazioni materiali	1.497.840	1.856.847	(359.007)
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.844	26.332	6.512
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.279	28.271	(4.992)
	1.598.878	1.950.078	(351.200)
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.203)	(99.639)	75.436
Accantonamenti per rischi	102.027	157.877	(55.850)
Altri accantonamenti	87.586	20.043	67.543
Oneri diversi di gestione	83.375	78.128	5.247
Totale costi della produzione	**9.015.577**	**9.212.964**	**(197.387)**

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Il dettaglio delle variazioni verificatesi nei costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	2001	2000	Differenze
Acquisto di materiali	759.007	726.979	32.028
Energia elettrica per la trazione dei treni	72.955	83.152	(10.197)
Illuminazione e forza motrice	32.358	39.713	(7.355)
TOTALE	**864.320**	**849.844**	**14.476**

La voce mostra un saldo di 864.320 migliaia di euro con un incremento, rispetto all'esercizio 2000, di 14.476 migliaia di euro, attribuibile:

- all'effetto differenziale tra i maggiori acquisti di materiali effettuati da Trenitalia S.p.A. (197.972 migliaia di euro) cui si contrappongono, ovviamente, minori acquisti di RFI S.p.A. (185.737 migliaia di euro) per effetto della cessione del ramo d'azienda;
- ai minori costi per "Energia elettrica per la trazione dei treni" (10.197 migliaia di euro) derivanti da una più efficiente gestione della rete elettrica in alta tensione.

Costi per servizi

Descrizione	2001	2000	Differenze
Pulizia, servizi sostitutivi, trasporti			
ed altri servizi appaltati	510.103	535.143	(25.040)
Manutenzioni e riparazioni	231.421	197.026	34.395
Concorsi e compensi ad altre ferrovie	50.644	45.118	5.526
Consulenze e prestazioni professionali	90.575	62.986	27.589
Prestazioni personale in prestito	9.285	5.395	3.890
Utenze	64.598	61.094	3.504
Premi assicurativi	50.233	43.922	6.311
Spese postali e postelegrafoniche	3.252	3.372	(120)
Software	114.688	107.408	7.280
Carrozze letto e ristorazione	64.245	44.616	19.629
Servizi a bordo delle navi traghetto	5.169	19.762	(14.593)
Provvigioni	82.288	53.404	28.884
Pubblicita' e marketing	37.945	34.690	3.255
Prestazioni Genio ferrovieri	2.721	7.380	(4.659)
Prestazioni Polfer	3.761	4.072	(311)
Compensi organi sociali	3.531	3.044	487
Istruzione professionale	9.355	7.195	2.160
Buoni pasto e mense	68.923	73.387	(4.464)
Viaggi e soggiorno	20.096	19.040	1.056
Altre prestazioni di terzi	153.319	127.299	26.020
TOTALE	**1.576.152**	**1.455.353**	**120.799**

I costi per servizi sono aumentati di 120.799 migliaia di euro.
Le variazioni più significative riguardano:

- costi per pulizia, servizi sostitutivi e servizi appaltati che presentano una riduzione di 25.040 migliaia di euro, dovuta all'effetto differenziale tra minori costi fatti registrare dalla Capogruppo, Trenitalia S.p.A. ed RFI S.p.A. (71.000 migliaia di euro complessivamente) e dalla società Omnialogistica S.p.A. (6.189 migliaia di euro), e maggiori costi delle società Ecolog S.p.A. (36.506 migliaia di euro), divenuta operativa nel corrente esercizio, Grandi Stazioni S.p.A. (14.088 migliaia di euro) ed Omniaexpress S.p.A. (2.475 migliaia di euro);
- manutenzioni e riparazioni che registrano un incremento di 34.395 migliaia di euro, dovuto all'effetto differenziale tra gli aumenti verificatisi nella Capogruppo (6.808 migliaia di euro), Trenitalia S.p.A. (37.117 migliaia di euro), per gli interventi ordinari sul materiale rotabile e sugli impianti, e Grandi Stazioni S.p.A. (8.069 migliaia di euro), e la diminuzione registratasi in RFI S.p.A. (18.778 migliaia di euro);
- costi per consulenze e prestazioni professionali che registrano un incremento di 27.589 migliaia di euro a causa degli aumenti registratisi nelle società Italferr S.p.A. (15.176 migliaia di euro) per studi, progettazioni e altre prestazioni professionali, Metropolis S.p.A. (7.530 migliaia di euro), TAV S.p.A. (3.678 migliaia di euro) per consulenze tecniche e legali relative ad arbitrati, Trenitalia S.p.A. (3.549 migliaia di euro); di contro la Capogruppo registra un decremento di 4.397 migliaia di euro;
- costi per premi assicurativi il cui aumento (6.311 migliaia di euro) è attribuibile essenzialmente alla Capogruppo;
- costi per i servizi informatici in outsourcing e per l'acquisto e la realizzazione di software che registrano un incremento di 7.280 migliaia di euro, anch'essi riconducibili essenzialmente alla Capogruppo;
- costi per servizio carrozze letto e ristorazione che presentano un incremento di 19.629 migliaia di euro attribuibile prevalentemente all'incremento di Trenitalia S.p.A. (37.618 migliaia di euro) e alla corrispondente riduzione di RFI S.p.A. (17.990 migliaia di euro), per effetto della cessione di ramo d'azienda;
- servizi a bordo delle navi traghetto di RFI S.p.A. che si decrementano per 14.593 migliaia di euro;
- provvigioni alle agenzie che registrano un incremento di 28.884 riconducibile principalmente a Trenitalia S.p.A..

Godimento beni di terzi

La voce passa da 133.062 migliaia di euro a 137.780 migliaia di euro, con un incremento di 4.718 migliaia di euro dovuto essenzialmente ai noli per materiale rotabile.

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Personale

Descrizione	2001	2000	Differenze
Salari e stipendi	3.395.445	3.435.623	(40.178)
Oneri sociali	873.645	884.484	(10.839)
Trattamento di fine rapporto	313.117	339.969	(26.852)
Altri costi	7.455	8.142	(687)
TOTALE	**4.589.662**	**4.668.218**	**(78.556)**

I costi di personale passano da 4.668.218 migliaia di euro del 2000 a 4.589.662 migliaia di euro del 2001, con una diminuzione di 78.556 migliaia di euro.
La variazione dipende principalmente dalla riduzione dell'organico della Capogruppo, di RFI S.p.A. e di Trenitalia S.p.A. derivante dai provvedimenti di incentivazione all'esodo e dal blocco del turn-over.

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	2001	2000	Differenze
Immobilizzazioni immateriali	44.915	38.628	6.287
Immobilizzazioni materiali	1.497.840	1.856.847	(359.007)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.844	26.332	6.512
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante			
e delle disponibilità liquide	23.279	28.271	(4.992)
TOTALE	**1.598.878**	**1.950.078**	**(351.200)**

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle relative consistenze dei cespiti.
Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni immateriali sono prevalentemente del 20%, mentre le aliquote utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono esposte nei criteri di valutazione delle stesse alla Sezione 3 B "Criteri di valutazione di Gruppo".
Il decremento della voce ammortamenti di immobilizzazioni materiali è riconducibile essenzialmente ai minori ammortamenti calcolati sul materiale rotabile incluso nel ramo d'azienda "trasporto" acquistato da Trenitalia S.p.A. a seguito delle svalutazioni sullo stesso operate in coerenza con la perizia di stima del ramo stesso.
La voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni" è riconducibile per la quasi totalità:

- ad RFI S.p.A. (25.000 migliaia di euro) per l'accantonamento al fondo svalutazione dei beni già in esercizio, ancora inclusi nelle immobilizzazioni in corso;
- a Trenitalia S.p.A. (7.375 migliaia di euro) per il ricalcolo dell'ammortamento relativo ad una imprecisa classificazione di alcuni cespiti acquisiti direttamente nel 2000.

Nota integrativa al Bilancio consolidato al 31.12.2001

La "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide" rappresenta l'adeguamento effettuato dalla Capogruppo e dalle altre società del gruppo dei fondi svalutazione crediti, alla stima complessiva dei crediti ritenuti inesigibili al 31.dicembre 2001.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	2001	2000	Differenze
Accantonamenti per rischi			
- Adeguamento valore scorte	0	12.232	(12.232)
- Contenzioso nei confronti del personale e dei terzi	64.233	123.227	(58.994)
- Altri rischi	37.794	22.417	15.377
Totale	*102.027*	*157.877*	*(55.850)*
Altri accantonamenti			
- Fondo ristrutturazione industriale	46.060	0	46.060
- Decoibentazione rotabili dall'amianto	0	17.560	(17.560)
- Oneri su partecipazioni	0	21	(21)
- Contenzioso nei confronti del personale e dei terzi	7.230	0	7.230
- Altri	34.295	2.462	31.833
Totale	*87.585*	*20.043*	*67.542*
Totale accantonamenti per rischi ed oneri	**189.612**	**177.920**	**11.692**

Per una più approfondita trattazione si rimanda al commento delle corrispondenti poste del passivo.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2001	2000	Differenze
Costi diversi			
- Minusvalenze da alienazione beni del ciclo produttivo	16.850	27.026	(10.176)
- Spese di rappresentanza	1.180	1.013	167
- Quote associative e contributi ad Enti vari	9.562	10.541	(979)
- Altri costi	23.694	10.003	13.691
	51.286	*48.583*	*2.703*
Oneri tributari			
- I.V.A. non detraibile	226	1.351	(1.125)
- I.C.I	11.027	10.288	739
- Altre imposte	20.836	17.906	2.930
	32.089	*29.545*	*2.544*
TOTALE	**83.375**	**78.128**	**5.247**

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Gli oneri diversi di gestione ammontano, complessivamente, a 83.375 migliaia di euro e accolgono costi di natura residuale; registrano un aumento di 5.247 migliaia di euro.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	2001	2000	Differenze
Proventi finanziari			
Proventi da partecipazioni			
- Dividendi e altri proventi			
- da imprese controllate e collegate	0	111.757	(111.757)
- da altre imprese	1.858	1.935	(77)
	1.858	*113.692*	*(111.834)*
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate e collegate	52	68	(16)
- su mutui ex OPAFS al personale	87	572	(485)
- altri	504	1.238	(734)
	643	*1.878*	*(1.235)*
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.932	7.502	(1.570)
Altri			
- da imprese controllate e collegate	1.303	839	464
- interessi attivi su c/c bancari e postali	13.803	8.478	5.325
- interessi attivi verso clienti	23.220	17.450	5.770
- su operazioni pronti c/termine	643	2.211	(1.568)
- differenze attive di cambio	1.332	877	455
- altri	73.265	68.020	5.245
	113.566	*97.875*	*15.691*
Totale Proventi finanziari	**121.999**	**220.947**	**(98.948)**
Oneri finanziari			
Interessi ed altri oneri			
- differenze passive di cambio	1.143	1.610	(467)
- verso imprese controllate e collegate	82	79	3
- su debiti obbligazionari	0	0	0
- su debiti verso istituti finanziari	205.280	125.641	79.639
- altri	19.624	56.391	(36.767)
Totale Oneri finanziari	**226.129**	**183.721**	**42.408**
Totale proventi ed oneri finanziari	**(104.130)**	**37.226**	**(141.356)**

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo pari a 104.130 migliaia di euro, subendo un peggioramento di 141.356 migliaia di euro, dovuto principalmente:

- ai minori proventi da partecipazioni, in quanto nell'esercizio 2000 la Ca-

pogruppo aveva realizzato ricavi per la vendita ad Albacom S.p.A. dei diritti di opzione sull'aumento del capitale sociale della Basictel S.p.A. (111.757 migliaia di euro);

- ai maggiori interessi sui crediti IVA vantati dalla Capogruppo (7.028 migliaia di euro) e da TAV S.p.A. (7.857 migliaia di euro);
- ai maggiori interessi attivi sui conti correnti bancari e postali accertati da Grandi Stazioni S.p.A. (4.151 migliaia di euro);
- ai maggiori interessi verso clienti rilevati da Trenitalia S.p.A. (6.516 migliaia di euro);
- ai maggiori oneri finanziari sui finanziamenti ottenuti da TAV S.p.A. (76.736 migliaia di euro) e Fercredit S.p.A. (2.012 migliaia di euro).

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Le rivalutazioni e le svalutazioni riferite alle partecipazioni derivano dall'adeguamento delle stesse ai valori dei patrimoni netti al 31 dicembre 2001 e sono così dettagliate:

Rivalutazioni	2001	2000	Differenze
- Pol Rail S.r.l.	215	218	(3)
- Cemat S.p.A.	420	82	338
- Sve Rail Italia AB	49	0	49
- Port Multimodal Services S.r.l.	0	2	(2)
- S.G.T. S.p.A.	34	91	(57)
- East Rail S.r.l.	6	22	(16)
- Ferrovie Nord Milano S.p.A.	281	473	(192)
- Cargo SI S.r.l.	7	8	(1)
- Viacom Express (già Smafer) S.p.A.	471	17	454
- TSF S.p.A.	5.316	4.207	1.109
- Isfort S.p.A.	10	69	(59)
- Istituto Scientifico Breda S.p.A.	0	7	(7)
- Interporto Rivalta Scrivia S.p.A.	0	477	(477)
- Viaggi e Turismo Marozzi S.r.l.	616	646	(30)
- Cisalpino AG	1.917	1.061	856
- Sideuropa S.r.l.	21	0	21
- Sest S.p.A. - in liquidazione	0	114	(114)
- Società Alpe Adria S.p.A.	2	7	(5)
- Artesia S.A.S.	17	4	13
- Metronapoli S.p.A.	103	0	103
TOTALE	**9.485**	**7.505**	**1.980**