Prodotti del traffico	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Viaggiatori			
Clientela ordinaria:			
Traffico interno	1.876.112	1.067.015	809.097
Traffico internazionale	235.239	136.173	99.066
Totale ricavi viaggiatori	**2.111.351**	**1.203.188**	**908.163**
Contratto di servizio pubblico con Enti Pubblici Territoriali	1.213.519	4.853	1.208.666
Totale ricavi viaggiatori	**3.324.870**	**1.208.041**	**2.116.829**
Merci			
Clientela ordinaria:			
Traffico interno	333.185	230.215	102.970
Traffico internazionale	398.803	186.624	212.179
Rimborsi	(913)	(669)	(244)
Totale ricavi merci	**731.075**	**416.170**	**314.905**
Totale prodotti del traffico	**4.055.945**	**1.624.211**	**2.431.734**

Alla luce di quanto accennato all'inizio di questa sezione, i valori del traffico viaggiatori e merci, relativi al 2000, si riferiscono a quelli prodotti negli ultimi 7 mesi di tale esercizio.

La voce "traffico interno", relativa ai ricavi Merci, include 22.669 migliaia di euro relative a trasporti in conto servizio effettuati dalla Divisione Cargo per RFI (11.578 migliaia di euro nel 2000).

La voce "Contratto di servizio Pubblico con Enti Pubblici Territoriali", pari a 1.213.519 migliaia di euro, è costituita, per 1.204.099 migliaia di euro, dai corrispettivi delle Regioni per i servizi di trasporto pubblico resi da Trenitalia secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 16 novembre 2000 ed in base ai Contratti di Servizio sottoscritti con le singole Regioni.

Il rimanente importo componente il saldo (9.420 migliaia di euro) è relativo ai corrispettivi di Enti Pubblici Locali per la fornitura di servizi di trasporto pubblico aggiuntivi o per iniziative eccezionali.

Contratto di Servizio Pubblico con lo Stato	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Obblighi tariffari e di servizio:			
- per il trasporto viaggiatori	408.259	892.653	(484.394)
- per il trasporto merci	118.785	48.241	70.544
Totale	**527.044**	**940.894**	**(413.850)**

Tali contributi risultano iscritti in base a quanto stanziato con legge n. 389/2000 (legge di bilancio dello Stato 2001) dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, e indicato nel bilancio di previsione dello Stato a favore di Trenitalia 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, come già illustrato nella Relazione sull'andamento della Gestione, 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 militari e assimilati.

La riduzione dei contributi per il servizio pubblico da parte dello Stato e il relativo aumento di quelli da parte degli Enti Locali sono i due effetti correlati generati dalla maggiore autonomia riconosciuta agli Enti Locali (Regioni e altri Enti) nel settore dei trasporti.

Vendite, prestazioni a terzi e altri ricavi	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Vendite di materiali			
Materiali di scorta	4.589	2.860	1.729
Pubblicazioni	334	728	(394)
Materiali diversi	6.135	312	5.823
	11.058	**3.900**	**7.158**
Prestazioni a terzi			
Lavori e forniture	929	367	562
Corrispettivi binari di raccordo, stazioni comuni, tronchi di confine	19.726	10.205	9.521
Canoni e noli di materiale rotabile e altro Materiale	70.553	39.952	30.601
Altre prestazioni	31.954	43.352	(11.398)
	123.162	**93.876**	**29.286**
Altri ricavi			
Rimborsi da terzi e ricavi diversi	23.197	3.969	19.228
Rimborsi dal personale	448	37	411
	23.645	**4.006**	**19.639**
Totale	**157.865**	**101.782**	**56.083**

I corrispettivi per binari di raccordo, stazioni comuni e tronchi di confine, che ammontano a 19.726 migliaia di euro, si riferiscono ai proventi per l'attività di manovra dei rotabili resi ai clienti e alla quota di costi addebitata alle ferrovie estere per la gestione degli impianti ferroviari di confine.

I ricavi per canoni e noli di materiale rotabile, che ammontano a 70.553 migliaia di euro, si riferiscono prevalentemente al noleggio di carri e di carrozze (52.277 migliaia di euro) utilizzati nei traffici cumulativi sulle reti ferroviarie estere e sulle reti nazionali gestite dalle Ferrovie Concesse e ai ricavi per manutenzione di materiale rotabile (18.276 migliaia di euro).

I ricavi per altre prestazioni, pari a 31.954 migliaia di euro, si riferiscono, per 14.837 migliaia di euro a ricavi verso società del gruppo, in particolare:

- verso la controllante per manutenzioni di fabbricati di sua proprietà e al riaddebito di costi comuni (5.981 migliaia di euro);
- verso la società collegata Cisalpino A.G. per servizi di vendita (4.584 migliaia di euro);
- verso la collegata Metronapoli S.p.A. per rimborsi dei costi di pedaggio ed energia elettrica per le tratte da essa esercitate (2.872 migliaia di euro).

Le altre prestazioni verso terzi includono provvigioni attive (8.424 migliaia di euro) che si riferiscono al servizio reso alle reti estere per la vendita di prodotti del traffico internazionale e per sperimentazioni, certificazioni e consulenze (2.218 migliaia di euro); riguardano inoltre commissioni per operazioni di cambio valuta (961 migliaia di euro).

La voce altri ricavi (23.645 migliaia di euro) si riferisce prevalentemente al rimborso dei costi di pulizia da parte della controllante (15.258 migliaia di euro).

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta a 1.522 migliaia di euro e riguarda lavori eseguiti presso le officine e non ancora fatturati.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Rimanenze iniziali di lavori c/terzi materiale rotabile	0	0	0
Rimanenze finali di lavori c/terzi materiale rotabile	1.522	0	1.522
Totale	**1.522**	0	**1.522**

Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Manutenzione ciclica ai rotabili	240.253	135.099	105.154
Lavori effettuati nelle officine ferroviarie in conto patrimoniale	68.142	37.345	30.797
Materiali prelevati dalle scorte impiegati in investimenti Patrimoniali	277	825	(548)
Spese di personale generali e di trasporto per investimenti Patrimoniali	10.496	6.208	4.288
Totale	**319.168**	**179.477**	**139.691**

Le voci "Manutenzione Ciclica ai rotabili" e "Lavori effettuati nelle Officine in conto Patrimoniale" accolgono le manutenzioni incrementative dei rotabili effettuate prevalentemente presso le Officine di Grande Riparazione gestite dall'Unità Tecnologie Materiale Rotabile. Come già per il 2000, anche nel 2001 è stato portato avanti il processo di razionalizzazione degli interventi manutentivi che privilegia le lavorazioni "accentrate", ossia per componenti anziché per singoli rotabili.

Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella sono evidenziati i principali proventi che compongono la voce:

Altri ricavi e proventi	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Contributi in c/esercizio dallo Stato,dall'UE e da altri:			
- dall'UE	144	0	144
- da Altri	5.060	8.928	(3.868)
	5.204	**8.928**	**(3.724)**
Utilizzo fondo di Ristrutturazione Industriale	187.128	20.528	166.600
Utilizzo Fondo Rettifica valore cespiti	77.231	7.729	69.502
	264.359	**28.257**	**236.102**
Altri proventi:			
- proventi accessori al servizio ferroviario	8.326	6.585	1.741
- proventi immobiliari	2.119	1.315	804
- proventi diversi	48.596	8.490	40.106
	59.041	**16.390**	**42.651**
TOTALE	**328.604**	**53.575**	**275.029**



La voce "Contributi" presenta un saldo di 5.204 migliaia di euro ed accoglie in particolare i contributi in conto esercizio maturati da Comuni e Provincie alla Divisione Trasporto Regionale, come rimborso forfettario per la manutenzion al materiale rotabile oppure come contributo per il riequilibrio dello sbilancio tra costi e ricavi derivanti dall'esercizio del servizio di trasporto in aree geografiche non particolarmente remunerative.

L'utilizzo del "Fondo di Ristrutturazione Industriale" rappresenta la stima dei costi, relativi all'esercizio 2001, riguardanti gli oneri per il personale ricompreso nel piano degli esodi previsto dal "Piano d'Impresa".

L'utilizzo del "Fondo Rettifica valore cespiti" è stato determinato in misura proporzionale agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquisite con il ramo d'azienda ritenute non completamente reddituali.

I "Proventi accessori al servizio ferroviario" (8.326 migliaia di euro) accolgono le seguenti voci prevalenti:

- i ricavi relativi a provvigioni sulla vendita di biglietti, sia per il trasporto navale da e per la Sicilia e la Sardegna gestito da RFI (1.413 migliaia di euro), che per conto della società collegata Cisalpino A.G. (1.265 migliaia di euro);
- i ricavi derivanti dalle vendite di spazi pubblicitari sui treni (2.107 migliaia di euro);
- i proventi realizzati nella gestione dei Club Eurostar (1.599 migliaia di Euro);

I "proventi immobiliari" derivano, principalmente, dalla sub-locazione di spazi all'interno dei terminali merci a clienti (1.448 migliaia di euro);

I "proventi diversi", che ammontano a 48.596 migliaia di euro, sono composti, principalmente, dalle seguenti voci: sopravvenienze attive (8.709 migliaia di euro) derivanti dall'aggiornamento delle stime di costi e ricavi effettuate in chiusura degli esercizi precedenti, da rimborsi diversi da controllanti

(7.025 migliaia di euro), da rimborsi diversi da consociate (4.097 migliaia di euro), da plusvalenze ordinarie derivanti dall'alienazione cespiti (5.010 migliaia di euro), da indennizzi assicurativi (5.448 migliaia di euro), da trattenute sui titoli di viaggio rimborsati a terzi (3.705 migliaia di euro) e da royalties su attività affidate a terzi (1.335 migliaia di euro).

B) Costi della produzione

La posta ammonta a 5.190.368 migliaia di euro ed è costituita dai costi riportati nella seguente tabella.

Costi della produzione	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	498.007	640.986	(142.979)
Servizi	1.455.760	794.601	661.159
Godimento beni di terzi	201.473	489.956	(288.483)
Personale			
Salari e stipendi	1.898.498	1.097.346	801.152
Oneri sociali	488.093	290.781	197.312
Trattamento di fine rapporto	173.746	115.074	58.672
Altri costi	1.881	1.491	390
	4.717.458	**3.430.235**	**1.287.223**
Ammortamenti e svalutazioni			
Immobilizzazioni immateriali	8.335	599	7.736
Immobilizzazioni materiali	432.240	83.005	349.235
Altre svalutazioni	7.375	0	7.375
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	14.338	1.420	12.918
	462.288	**85.024**	**377.264**
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(67.453)	(403.509)	336.056
Accantonamento per rischi e oneri	4.739	7.343	(2.604)
Altri accantonamenti	53.235	0	53.235
Oneri diversi di gestione	20.101	5.447	14.654
Totale costi della produzione	**5.190.368**	**3.124.540**	**2.065.828**

Il dettaglio degli importi che costituiscono i costi di produzione è illustrato nelle tabelle riportate di seguito:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Materie prime,sussidiarie,di consumo e merci	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Acquisto di materiali	405.376	581.107	(175.731)
Trazione elettrica per treni	88.814	59.067	29.747
Illuminazione e forza motrice	3.817	812	3.005
	498.007	**640.986**	**(142.979)**

La voce Acquisto di materiali si riferisce (405.376 migliaia di euro) ai materiali di scorta destinati sia alla manutenzione corrente che agli investimenti.

I costi della Trazione elettrica per treni (88.814 migliaia di euro) costituiscono una voce accessoria dei costi di pedaggio riconosciuti ad RFI per l'accesso all'infrastruttura ferroviaria.

Costi per servizi

La voce ammonta, complessivamente, a 1.455.760 migliaia di euro e, al 31 dicembre 2001, risulta così composta:

Costi per servizi	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Servizi e lavori appaltati			
- Carrozze letto e ristorazione: servizio interno e internazionale	64.245	26.626	37.619
- Stampa orari ufficiali e pubblicazioni	8.409	40	8.369
- Servizi gestione patrimonio immobiliare	0	116	(116)
- Servizi informatici in outsourcing	67.428	29.670	37.758
- Pedaggio su infrastrutture ferroviarie	452.739	261.653	191.086
- Traghettamento ferroviario	43.404	22.427	20.977
- Pulizie	197.542	117.829	79.713
- Gestione terminali merci	10.329	-	10.329
- Autoservizi sostitutivi	21.917	10.500	11.417
- Trasporti e spedizioni	23.001	9.668	13.333
- Servizi di manovra	21.026	10.086	10.940
- Altri servizi appaltati	57.146	50.308	6.838
- Riparazioni e manutenzioni:			
. Beni immobili	11.276	7.196	4.080
. Beni mobili	57.844	23.379	34.465
	69.120	30.575	38.545
	1.036.306	**569.498**	**466.808**
Prestazioni diverse			
- Consulenze e prestazioni professionali	7.803	4.095	3.708
- Utenze	21.180	4.853	16.327
- Concorsi e compensi ad altre ferrovie	26.460	15.861	10.599
- Premi assicurazioni	18.262	9.993	8.269
- Pubblicità, marketing e relazioni esterne	28.621	18.516	10.105
- Provvigioni alle agenzie	83.214	33.084	50.130
- Acquisto e realizzazione software	1.227	844	383
- Prestazioni genio ferrovieri	0	2.418	(2.418)
- Spese postali	660	381	279
- Compensi agli organi collegiali	164	135	29
- Servizi amministrativo-contabili	68.774	21.042	47.732
- Prestazioni di personale e lavoro interinale	22.361	4.481	17.880
- Servizi comuni e generali Corporate	17.417	39.049	(21.632)
- Servizi comuni e generali infrastruttura	8.529	7.633	896
- Altre prestazioni	31.465	14.246	17.219
	336.137	**176.631**	**159.506**
Altri costi del personale			
- Spese viaggi e trasferte	33.733	14.922	18.811
- Servizi di mensa e ticket restaurant	36.792	21.444	15.348
- Prestazioni sanitarie	9.456	5.510	3.946
- Formazione personale	3.336	6.596	(3.260)
	83.317	**48.472**	**34.845**
Totale costi per servizi	**1.455.760**	**794.601**	**661.159**

Come rilevabile dal precedente prospetto i costi dell'esercizio si riferiscono per il 71% a servizi e lavori appaltati (1.036.306 migliaia di euro) e ad altre prestazioni ricevute (419.454 migliaia di euro) per il restante 29%.

Prima di fornire i necessari commenti alle voci che compongono la posta in esame, nella tabella che segue viene effettuata la ripartizione dei costi per servizi del 2001 tra la controllante, la consociata RFI, le altre società del gruppo e i terzi.

Costi per servizi	*FS*	*RFI*	Altre società del gruppo	Terzi	*Totale*
Servizi e lavori appaltati					
- Carrozze letto e ristorazione:					
Servizio interno e internazionale				64.245	64.245
- Stampa orari ufficiali e pubblicazioni		634		7.775	8.409
- Servizi informatici in outsourcing	67.412			16	67.428
- Pedaggio su infrastrutture ferroviarie		452.739			452.739
- Traghettamento ferroviario		43.404			43.404
- Pulizie		13.613		183.929	197.542
- Gestione terminali merci		10.329			10.329
- Autoservizi sostitutivi			18.140	3.777	21.917
- Trasporti e spedizioni		32	15.922	7.047	23.001
- Servizi di manovra		10.936	7.577	2.513	21.026
- Altri servizi appaltati		3.479	44	53.623	57.146
- Riparazioni e manutenzioni:					
. Beni immobili	4	314		10.958	11.276
. Beni mobili		1.082	36	56.726	57.844
	4	1.396	36	67.684	69.120
	67.416	**536.562**	**41.719**	**390.609**	**1.036.306**
Prestazioni diverse					
- Consulenze e prestazioni professionali	49		109	7.645	7.803
- Utenze		560		20.620	21.180
- Concorsi e compensi ad altre ferrovie				26.460	26.460
- Premi assicurazioni	18.234			28	18.262
- Pubblicità, marketing e relazioni esterne	25.894	9		2.718	28.621
- Provvigioni alle agenzie		258	794	82.162	83.214
- Acquisto e realizzazione software			84	1.143	1.227
- Spese postali		44		616	660
- Compensi agli organi collegiali	71			93	164
- Servizi amministrativo-contabili	68.774				68.774
- Prestazioni di personale e lavoro interinale	18.761	1.018	239	2.343	22.361
- Servizi di Corporate	17.417				17.417
- Servizi comuni e generali infrastruttura		8.529			8.529
- Altre prestazioni			709	30.756	31.465
	149.200	**10.418**	**1.935**	**174.584**	**336.137**
Altri costi del personale					
- Spese viaggi e trasferte	21.422		2.337	9.974	33.733
- Servizi di mensa e ticket restaurant	461			36.331	36.792
- Prestazioni sanitarie		9.297		159	9.456
- Formazione personale	401	65		2.870	3.336
	22.284	**9.362**	**2.337**	**49.334**	**83.317**
Totale costi per servizi	**238.900**	**556.342**	**45.991**	**614.527**	**1.455.760**

30 MAR. 2002

I servizi appaltati per la gestione delle carrozze letto e per i servizi di ristorazione, che ammontano complessivamente a 64.245 migliaia di euro, si riferiscono per 47.534 migliaia di euro al traffico interno e per 16.711 migliaia di euro al traffico internazionale.

I costi di outsourcing (67.428 migliaia di euro) riguardano, essenzialmente, i servizi prestati da TSF S.p.A. per la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici della società (67.412 migliaia di euro). I costi sono prima fatturati ad FS, in quanto titolare del contratto, e da quest'ultima riaddebitati a Trenitalia per la quota di pertinenza.

I costi per pedaggio su infrastrutture ferroviarie (452.739 migliaia di euro) riguardano i canoni di accesso all'infrastruttura gestita dalla consociata RFI.

I costi per il traghettamento ferroviario (43.404 migliaia di euro) riguardano i servizi resi da RFI per il trasporto dei convogli da e verso la Sicilia e la Sardegna.

I costi per servizi di pulizia da terzi (183.929 migliaia di euro) sono sostanzialmente riferibili al materiale rotabile e ai relativi impianti, mentre quelli da RFI (13.613 migliaia di euro) riguardano il ribaltamento da quest'ultima dei costi di pulizia degli uffici.

I costi di riparazione e manutenzione, che complessivamente ammontano a 69.120 migliaia di euro, afferiscono ad interventi ordinari sul materiale rotabile e sugli impianti, necessari per mantenere il grado di efficienza dei medesimi.

Dei costi complessivi per premi assicurativi, 18.234 migliaia di euro si riferiscono a polizze assicurative stipulate dalla capogruppo e riaddebitate per la quota di pertinenza.

I costi per servizi amministrativo-contabili riguardano le prestazioni svolte da strutture della controllante (BUCS) in "service" per Trenitalia; essi includono anche la gestione di specifiche contabilità (es. contabilità prodotti) ed il service paghe e contributi.

I costi per servizi di Corporate (17.417 migliaia di euro) si riferiscono alle prestazioni rese dalla Controllante per l'attività di indirizzo strategico e di coordinamento delle società del gruppo (12.982 migliaia di euro) e ad attività di formazione (4.435 migliaia di euro).

I costi per le provvigioni ad agenzie, che complessivamente ammontano a 83.214 migliaia di euro, sono riferite ai servizi di biglietteria ferroviaria prestati dalle agenzie di viaggio e dalle ferrovie estere, in relazione alle vendite di biglietti effettuate presso le stesse.

Godimento di beni di terzi

Godimento di beni di terzi	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Locazioni e noleggio beni strumentali e altri beni			
- Affitto ramo d'azienda "Trasporto"	0	412.174	(412.174)
- Materiale ferroviario	91.900	53.207	38.693
- Immobili e aree strumentali	57.822	7.823	49.999
- Altri beni	27.840	16.329	11.511
	177.562	**489.533**	**(311.971)**
Canone per l'utilizzo marchio	23.861	0	23.861
Canoni per l'utilizzo brevetti	34	35	(1)
Canoni leasing	16	387	(371)
Totale costi per godimento beni di terzi	**201.473**	**489.956**	**(288.483)**

La voce "Affitto ramo d'azienda trasporto", pari a 412.174 migliaia di euro a fine 2000, comprensivo dell'onere relativo al deperimento dei cespiti afferenti il ramo affittato, risulta azzerata nel 2001 in quanto connessa al periodo di affitto intercorso tra il 1° giugno 2000 e il 30 novembre 2000.

I costi per noleggio di materiale ferroviario (91.900 migliaia di euro) sono riferiti alle carrozze e ai carri ferroviari di proprietà di altri vettori, utilizzati dalla Società sulle linee ferroviarie nazionali.

La parte preponderante dei costi per locazioni di immobili ed aree strumentali scaturisce prevalentemente da rapporti con la consociata RFI (56.652 migliaia di euro) e si riferisce ai costi per locazione di locali nelle stazioni (biglietterie, sale Eurostar, sale d'aspetto ecc.) e degli uffici e dei fabbricati industriali (officine di manutenzione).

I costi per noleggio di altri beni (27.840 migliaia di euro) includono il canone di noleggio delle macchine per l'emissione automatica dei biglietti.

Il canone per l'utilizzo del marchio (23.861 migliaia di euro) si riferisce al costo addebitato dalla controllante per lo sfruttamento del marchio FS.

Personale

Di seguito si fornisce il dettaglio, per natura, dei costi del personale. Nelle successive due tabelle tali costi sono ulteriormente ripartiti tra personale dirigenziale e altro personale (operai, impiegati e quadri).

Costo del lavoro	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Retribuzioni			
- Competenze fisse	1.486.611	901.432	585.179
- Straordinario	130.714	79.792	50.922
- Trasferte	10.715	6.942	3.773
- Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	263.609	105.717	157.892
- Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	6.849	3.463	3.386
	1.898.498	**1.097.346**	**801.152**
Oneri sociali			
- Contributi all'INPS e ad altri istituti previdenziali e relativi accantonamenti	**488.093**	**290.781**	**197.312**
Trattamento di fine rapporto			
- Accantonamento e rivalutazione fondo TFR	132.037	81.732	50.305
- Rivalutazione indennità di buonuscita	41.709	33.342	8.367
	173.746	**115.074**	**58.672**
Altri costi			
- Indennità e rendite	11	220	(209)
- Costi diversi	1.870	1.271	599
	1.881	**1.491**	**390**
Totale costi	**2.562.218**	**1.504.692**	**1.057.526**

Personale dirigente	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Retribuzioni			
- Competenze fisse	25.103	13.900	11.203
- Straordinario	0	14	(14)
- Trasferte	785	384	401
- Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	8.235	5.094	3.141
- Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	474	0	474
	34.597	**19.392**	**15.205**
Oneri sociali			
- Contributi all'INPS e ad altri istituti previdenziali e relativi accantonamenti	**9.875**	**5.087**	**4.788**
Trattamento di fine rapporto			
- Accantonamento e rivalutazione fondo TFR	2.392	1.362	1.030
- Rivalutazione indennità di buonuscita	704	457	247
	3.096	**1.819**	**1.277**
Altri costi			
- Indennità e rendite	0	0	0
- Costi diversi	0	0	0
	0	**0**	**0**
Totale	**47.568**	**26.298**	**21.270**

Costo del lavoro Personale I-IX	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Retribuzioni			
- Competenze fisse	1.461.508	887.532	573.976
- Straordinario	130.714	79.778	50.936
- Trasferte	9.930	6.558	3.372
- Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	255.374	100.623	154.751
- Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	6.375	3.463	2.912
	1.863.901	**1.077.954**	**785.947**
Oneri sociali			
- Contributi all'INPS e ad altri istituti previdenziali e relativi accantonamenti	**478.218**	**285.694**	**192.524**
Trattamento di fine rapporto			
- Accantonamento e rivalutazione fondo TFR	129.645	80.370	49.275
- Rivalutazione indennità di buonuscita	41.005	32.885	8.120
	170.650	**113.255**	**57.395**
Altri costi			
- Indennità e rendite	11	220	(209)
- Costi diversi	1.870	1.271	599
	1.881	**1.491**	**390**
Totale	**2.514.650**	**1.478.394**	**1.036.256**

Tra i principali fattori che hanno influenzato il costo del lavoro del 2001 occorre segnalare la riduzione del personale in forza in applicazione di quanto previsto dall'Accordo con le Organizzazioni



30 MAG 2001

Sindacali del 19.11.1998. Tale riduzione è stata molto significativa nel mese di dicembre ed ha interessato in maniera prevalente il personale delle Divisioni Cargo, Passeggeri e Trasporto Regionale.

Le voci accantonamento e rivalutazione del TFR e della buonuscita includono quanto accantonato nell'esercizio a fronte dei corrispondenti fondi e quanto liquidato, di competenza dell'esercizio, al personale cessato.

Per ulteriori approfondimenti sulla forza lavoro si fa rinvio alla voce del passivo "Trattamento di fine rapporto" ed alla successiva Sezione 5.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a 440.575 migliaia di euro e sono composti, principalmente, dalla voce relativa ai rotabili che, a sua volta, si articola nell'ammortamento del materiale rotabile vero e proprio (410.053 migliaia di euro) e degli impianti di officina (14.113 migliaia di euro); essi sono stati calcolati applicando le aliquote ordinarie indicate nella precedente sezione 3.

Le svalutazioni (7.375 migliaia di euro) sono da porre in relazione a riallineamenti di anagrafiche di alcuni cespiti effettuati nel corso del 2001.

Informazioni aggiuntive, con particolare riferimento agli ammortamenti ed alla svalutazione dei crediti, sono presenti a commento delle voci patrimoniali di riferimento.

Ammortamenti e svalutazioni	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali			
- Costi di impianto	1	1	0
- Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	59	4	55
- Software	6.373	525	5.848
- Migliorie sui beni di terzi	1.902	69	1.833
Totale Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	**8.335**	**599**	**7.736**
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali			
Materiale Rotabile e Impianti Industriali			
- Materiale rotabile	410.053	80.386	329.667
- Impianti d'officina	14.113	1.186	12.927
	424.166	81.572	342.594
Attrezzature Industriali e Commerciali			
- Macchinari e attrezzature	1.788	144	1.644
- Mezzi di carico e scarico e trasporto interno	216	29	187
- Impianti interni di comunicazione	192	40	152
	2.196	213	1.983
Altri beni			
- Autoveicoli	322	87	235
- Mobili e arredi	800	104	696
- Macchine d'ufficio	3.989	708	3.281
- Telefoni cellulari	5	1	4
- Attrezzature e impianti, mense e ferrotel	762	320	442
	5.878	1.220	4.658
Totale Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	**432.240**	**83.005**	**349.235**
Totale Ammortamenti	**440.575**	**83.604**	**356.971**
Altre svalutazione delle immobilizzazioni	7.375	0	7.375
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	14.338	1.420	12.918
Totale ammortamenti e svalutazioni	**462.288**	**85.024**	**377.264**

Accantonamenti per rischi e oneri

Come indicato nella tabella riportata di seguito, gli accantonamenti per rischi ed oneri, effettuati nel periodo, ammontano complessivamente a 57.974 migliaia di euro.

Accantonamenti per rischi e oneri	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Accantonamenti per rischi	4.739	7.343	(2.604)
Accantonamenti per oneri	7.175		7.175
Totale accantonamenti a fondo per Altri rischi ed oneri	11.914	7.343	4.571
Accantonamento Fondo Ristrutturazione Industriale	46.060	0	46.060
Totale Accantonamenti per rischi e oneri	**57.974**	**7.343**	**50.631**

L'accantonamento a fondo rischi dell'esercizio si riferisce, sostanzialmente, al contenzioso verso terzi e tiene conto della stima delle passività potenziali sia per cause pendenti che per vertenze non ancora passate in giudizio.

L'accantonamento per oneri (7.175 migliaia di euro) rappresenta gli oneri stimati a carico del datore di lavoro legati all'introduzione del Fondo Pensioni complementare Eurofer: per una maggiore analisi si fa rinvio ai commenti già formulati nella sezione dei fondi per rischi ed oneri nel passivo dello stato patrimoniale. Fra gli accantonamenti sono infine esposti 46.060 migliaia di euro di adeguamento del Fondo Ristrutturazione Industriale per oneri connessi alla realizzazione del riassetto societario previsto dal Piano d'Impresa.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Costi diversi			
- Minusvalenze da alienazione beni del ciclo produttivo	270	40	230
- Spese per la partecipazione a mostre, fiere,ecc.	48	92	(44)
- Quote associative e contributi a Enti vari	1.072	477	595
- Abbonamenti e acquisti giornali e riviste	422	255	167
- Spese di rappresentanza e altre piccole spese	555	473	82
- Compensi per noleggio treni speciali	0	0	0
- Penali da contratto per servizi di trasporto	45	197	(152)
- Sopravvenienze passive	9.293	0	9.293
- Altri costi	1.584	1.723	(139)
	13.289	**3.257**	**10.032**
Oneri tributari			
- Tassa concessione governativa utenze	4.620	1.652	2.968
- Imposta raccolta rifiuti	1.841	311	1.530
- Imposta di bollo	85	118	(33)
- Altre imposte	266	109	157
	6.812	**2.190**	**4.622**
Totale Oneri diversi di gestione	**20.101**	**5.447**	**14.654**

Come si evince dal prospetto di dettaglio, gli oneri diversi di gestione accolgono costi di natura residuale. La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è principalmente dovuta all'importo evidenziato come *sopravvenienze passive* che si riferisce in larga misura alla differenza riscontrata tra i maggiori costi consuntivati rispetto alle stime effettuate in chiusura dell'esercizio precedente per i ricavi da traffico viaggiatori e merci (8.454 migliaia di euro).

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	*31.12.2001*	*31.12.2000*	*Variazione*
Altri proventi finanziari			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
. da altri			
- su mutui ex OPAFS al personale	22	117	(95)
- altri	326	645	(319)
	348	762	(414)
Proventi diversi dai precedenti			
. da imprese controllate e collegate			
- interessi per rateazione pagamenti e di mora	471	137	334
. da imprese controllanti			
- interessi su c/c con FS	3.479	33.021	(29.542)
. da altri			
- interessi su c/c bancari e postali	101	14	87
- interessi su crediti	1.798	70	1.728
- interessi di mora	4.741	2.300	2.441
- utili su cambi	719	697	22
- altri	91	19	72
	7.450	3.100	4.350
Totale altri proventi finanziari	**11.748**	**37.020**	**(25.272)**
Interessi e altri oneri finanziari			
Verso imprese controllate e collegate			
- interessi di mora su crediti	216	23	193
Verso imprese controllanti			
- interessi su c/c con FS	93.094	6.369	86.725
Verso altri			
- interessi diversi di altri	127	766	(639)
- perdite su cambi	775	542	233
- altri	1.736	159	1.577
Totale interessi ed altri oneri finanziari	**95.948**	**7.859**	**88.089**
Proventi/(Oneri Finanziari) netti	**(84.200)**	**29.161**	**(113.361)**

La voce presenta un saldo di oneri finanziari netti pari a 84.200 migliaia di euro; la posta più significativa componente il saldo, è quella che riguarda gli interessi passivi verso la controllante che si articolano negli interessi sul debito a medio – lungo termine per la compravendita del ramo d'Azienda (58.340 migliaia di euro) e negli interessi sul c/c di corrispondenza (34.754 migliaia di euro) di cui si è fatto cenno nell'ambito dei debiti verso la controllante.

Si fa presente che sul c/c di corrispondenza, nel 4° trimestre, sono maturati anche interessi attivi (3.479 migliaia di euro) separatamente esposti nei proventi finanziari.

Gli interessi passivi verso altri sono composti, principalmente, dagli interessi nei confronti del B.C.C. (Bureau Central de Compensation) per 1.394 migliaia di euro.

