RFI SpA

tivi a contratti di gestione immobiliare in essere con le società. I debiti verso Italferr sono riferibili in gran parte a progettazioni e direzione lavori. I debiti verso Trenitalia sono rappresentati principalmente dai trasporti in conto servizio e addebiti emergenti dalla definizione di contenzioso con il personale.

La voce "creditori diversi" a sua volta si articola come segue:

	Saldo al 31.12.2002	Saldo al 31.12.2001	Differenza
Fondo a gestione bilaterale	330	4.438	(4.108)
Introiti alloggi a riscatto	41.357	40.232	1.125
Depositi cauzionali	8.305	8.572	(267)
Gestione alloggi ferrovieri	7.799	7.502	297
Altri creditori diversi	26.727	45.090	(18.363)
Totale	**84.518**	**105.834**	**(21.316)**

La variazione della voce è attribuibile essenzialmente al decremento del debito verso il fondo a gestione bilaterale dovuta ai versamenti effettuati nel corso del 2002 relativamente alle quote maturate sia nell'esercizio che negli esercizi precedenti ed al decremento dei debiti verso creditori diversi (18.363 migliaia di euro).

Ratei e risconti passivi

La posta ammonta a 513.886 migliaia di euro con un incremento rispetto all'esercizio 2001 di 37.728 migliaia di euro.

I risconti passivi sono principalmente relativi alle quote dei ricavi differiti derivanti:

	Saldo al 31.12.2002	Saldo al 31.12.2001	Differenza
Ratei passivi	4.712	5.060	(348)
Risconti passivi	509.174	471.098	38.076
Totale	**513.886**	**476.158**	**37.728**

- dalla cessione alla società Basictel (133.377 migliaia di euro) dei diritti di utilizzazione degli elettrodotti per il passaggio di cavi in fibre ottiche di competenza dei futuri esercizi, il cui contratto ha durata di 20 anni;
- dalla cessione alla società IPSE 2000 (265.000 migliaia di euro) del diritto di selezionare ed utilizzare, fino al 31.12.2016, 1.500 siti su cui installare antenne ed apparecchiature per la tecnologia UMTS;
- al contributo concesso dallo Stato per ripristinare le opere danneggiate dall'alluvione del Piemonte 1994 (11.919 migliaia di euro);
- dalla cessione alla società Infostrada (10.846 migliaia di euro) del diritto d'uso delle fibre inerti RFI, compresa l'installazione e sostituzione di separatori di fibre e di altre attrezzature necessarie per collegare le fibre inerti con le altre parti della rete IS (Impianti di Segnalamento e Sicurezza della circolazione treni);

• dalle somme spettanti ai sensi dell'art. 17 del Contratto di Programma connessi a costi oggetto di rendicontazione.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono di seguito commentati:

1. Beni di terzi in consegna

Altri beni di terzi

Riguardano il valore dei beni diversi in consegna: 221 migliaia di euro.

2. Impegni

Beni in leasing

Riguardano i canoni residui da pagare per beni in locazione finanziaria: 22 migliaia di euro.

Garanzie su prestiti contratti dalla controllata TAV

Riguardano le garanzie prestate ai sotto indicati istituti finanziari, per i prestiti a medio e lungo termine concessi alla società TAV:
– BEI per 2.351.748 migliaia di euro;
– Banco di Napoli per 62.814 migliaia di euro;
– Banca OPI-San Paolo IMI per 500.000 migliaia di euro;
– Merril Lynch per 1.000.000 migliaia di euro;
– Cassa Depositi e Prestiti per 481.444 migliaia di euro;
– DEXIA-CREDIOP per 350.000 migliaia di euro;
– WDL per 500.000 migliaia di euro.

In particolare nei confronti della BEI, Rete Ferroviaria Italiana SpA (già Ferrovie dello Stato – società di trasporti e servizi per azioni) ha assunto di pagare, in solido con TAV, le somme che, per capitale, interessi ed altri oneri di natura finanziaria, siano da TAV dovute alla BEI in forza dei contratti di finanziamento. Per quanto riguarda i finanziamenti con il Banco di Napoli e la Banca OPI-San Paolo IMI i contratti prevedono una lettera di *patronage* della controllante nella posizione di azionista unico, mentre per il finanziamento con la Banca di Roma tale garanzia è prevista nel contratto di prestito.

3. Rischi

L'ammontare complessivo dei rischi per garanzie prestate a terzi, pari a 6.829 migliaia di euro è costituito da avalli a favore della consociata Fercredit per 5.165 migliaia di euro, a fronte di crediti ceduti da fornitori di RFI per i quali sussistono contestazioni con RFI medesima e da fideiussioni prestate a terzi per 1.665 migliaia di euro.

4. Altri conti d'ordine

Investimenti da realizzare previsti nel Contratto di Programma e relative fonti di finanziamento

Investimenti da realizzare

Gli investimenti da realizzare previsti dal Contratto di Programma con lo Stato o da specifica normativa ammontano complessivamente a 24.705.782 migliaia di euro.

RFI SpA

Fonti di finanziamento

La copertura finanziaria dei suddetti investimenti si realizza per 3.419.388 migliaia di euro con fondi già provveduti e per 21.286.394 migliaia di euro con fondi da provvedere.

Fonti di finanziamento da provvedere non ricomprese nel Contratto di Programma

Ammontano a 419.105 migliaia di euro e rappresentano fonti di finanziamento di investimenti stabiliti da disposizioni di legge.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

	2002	2001	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	860.958	799.257	61.701
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	382.790	432.020	(49.230)
Altri ricavi e proventi	3.537.313	2.798.887	738.426
Valore della produzione	**4.781.061**	**4.030.164**	**750.897**

La posta ammonta a 4.781.061 migliaia di euro. Per un'analisi di dettaglio, si rimanda all'analisi delle singoli voci.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	2002	2001	Variazioni
Pedaggio ed altre prestazioni infrastrutturali	648.406	608.225	40.181
Navigazione	12.287	14.131	(1.844)
Vendite di materiali	14.513	15.135	(622)
Prestazioni a terzi	125.712	112.393	13.319
Altri ricavi	60.039	49.373	10.666
Totale	**860.958**	**799.257**	**61.701**

In questa posta "ricavi per vendite e prestazioni" assumono rilevanza determinante i ricavi delle attività proprie del ramo d'azienda infrastruttura, quali il pedaggio.

Questi ultimi riguardano principalmente i rapporti di fatturazione con Trenitalia oltre che con Metronapoli ed altre imprese ferroviarie minori. I prodotti del traffico sono relativi al solo trasporto effettuato dalle navi traghetto.

Le voci della sottostante tabella sono relative al corrispettivo pagato dalle imprese ferroviarie per l'utilizzo dell'infrastruttura nell'esercizio 2002.

Pedaggio ed altre prestazioni dell'infrastruttura

	2002	2001	Variazioni
Pedaggio	501.189	456.115	45.074
Servizi di traghettamento	42.470	43.404	(934)
Servizi di manovra	15.093	19.832	(4.739)
Vendita trazione elettrica	89.654	88.874	780
Totale	**648.406**	**608.225**	**40.181**

L'incremento registrato nella voce pedaggio per l'esercizio 2002 riflette l'aumento dei volumi di traffico, il riequilibrio nel carico della rete ed un minor sconto erogato per la variazione del mix di offerta (ovvero aver effettuato corse su tratte di rete con sconti differenziati).
In particolare è stato contabilizzato nei confronti di Trenitalia nell'esercizio 2002 un ricavo per pedaggio di 747.435 migliaia di euro con uno sconto di 253.636 migliaia di euro; un ricavo di 89.027 migliaia di euro per distribuzione di energia AT; un ricavo di 42.471 migliaia di euro per servizi di traghettamento e di 15.081 migliaia di euro per servizi di manovra.
Nei confronti di Metronapoli si registrano ricavi per pedaggio di 7.376 migliaia di euro con uno sconto di 727 migliaia di euro e per distribuzione di energia AT di 467 migliaia di euro.
Anche nei confronti del mercato esterno, per effetto della liberalizzazione, è stato contabilizzato nell'esercizio 2002 un ricavo per pedaggio di 1.615 migliaia di euro con uno sconto di 874 migliaia di euro; un ricavo di 161 migliaia di euro per distribuzione di energia AT; un ricavo di 12 migliaia di euro per servizi di manovra.

Ricavi per vendite e prestazioni a terzi

	2002	2001	Variazioni
Vendite di:			
Materiali di scorta	11.651	11.999	(348)
Pubblicazioni	456	1.581	(1.125)
Materiali diversi	2.406	1.555	851
Totale	**14.513**	**15.135**	**(622)**
Prestazioni a terzi			
Lavori e forniture	63.797	35.721	28.076
Corrispettivi binari di racc., staz. com. e tronchi confine	15.169	23.717	(8.548)
Canoni e noli di materiale rotabile e di altro materiale	38	137	(99)
Prestazioni sanitarie	17.313	17.698	(385)
Altre prestazioni	29.395	35.120	(5.725)
Totale	**125.712**	**112.393**	**13.319**
Altri ricavi			
Rimborsi da terzi e ricavi diversi	59.332	48.558	10.774
Rimborsi dal personale	706	815	(109)
Totale	**60.038**	**49.373**	**10.665**
Totale generale	**200.263**	**176.901**	**23.362**

RFI SpA

Negli "altri ricavi" – al fine di consentire una più efficace presentazione dei dati – sono state apportate delle riclassifiche rispetto al 2001 ed in particolare nei "rimborsi da terzi e ricavi diversi" sono stati riclassificati gli "indennizzi assicurativi" che nel 2001 erano ricompresi nella posta A5.c) altri proventi – proventi diversi (608 migliaia di euro nel 2001).

Dall'analisi delle tabelle emerge con chiarezza che anche per l'esercizio 2002 il segmento di mercato interessato dall'attività di RFI è sostanzialmente caratterizzato da una spiccata prevalenza di rapporti, più che verso il mercato esterno, con lo Stato e con società del gruppo FS, dato che:

- il progressivo allargamento al mercato esterno continua ad interessare volumi ridotti;
- i ricavi patrimoniali sono in gran parte relativi a rapporti con Metropolis, con Grandi Stazioni e Cento Stazioni e – per la quota relativa al ribaltamento dell'indennità di occupazione spazi nelle grandi stazioni – verso Trenitalia e Ferrovie dello Stato, per effetto del fatto che il contratto con Grandi Stazioni è ancora visto unitariamente verso il gruppo FS, con RFI come responsabile di contratto.

Tra le vendite si rilevano ricavi verso Trenitalia per 129 migliaia di euro come materiale di scorta e per 423 migliaia di euro come pubblicazioni.

Nelle prestazioni a terzi si è ritenuto opportuno mettere in evidenza le prestazioni sanitarie che ammontano a 17.313 migliaia di euro nell'esercizio 2002.

Tra le "altre prestazioni" vengono ricomprese le prestazioni rese dall'istituto sperimentale (1.761 migliaia di euro), i servizi generali verso società del Gruppo dettagliati successivamente (9.169 migliaia di euro) e prestazioni diverse (18.465 migliaia di euro).

In tale dettaglio, mettendo in evidenza i rapporti intersocietari, si evince che sono appostati ricavi verso TAV per 35.730 migliaia di euro come lavori e forniture; tra le altre prestazioni figurano 7.012 migliaia di euro come servizi generali verso Metropolis, 9.257 migliaia di euro come prestazioni sanitarie verso Trenitalia e 2.157 migliaia di euro come servizi generali verso Trenitalia.

Nella posta rimborsi da terzi e ricavi diversi si evidenziano servizi appaltati di pulizia per 13.996 migliaia di euro, rimborsi del personale distaccato per 25.047 migliaia di euro e rimborsi a ricavi diversi per 20.290 migliaia di euro.

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

	2002	2001	Variazioni
Materiali prelevati dalle scorte impiegati in invest.	217.946	275.139	(57.193)
Spese di personale, generali e di trasporto c/invest.	164.844	156.881	7.963
Totale	**382.790**	**432.020**	**(49.230)**

Dall'analisi della tabella trova conferma il decremento avuto dagli interventi di investimento, coerentemente col fatto che il piano straordinario degli investimenti si trova nella sua fase conclusiva.

Altri ricavi e proventi

	2002	2001	Variazioni
Contributi dallo Stato, dall'UE e da altri			
– Contratto di Programma	1.452.892	1.477.583	(24.691)
– Altri	13.183	24.400	(11.217)
Totale	**1.466.075**	**1.501.983**	**(35.908)**
Proventi immobiliari			
– Locazione immobili	92.240	81.881	10.359
– Affitti di terreni	9.844	7.080	2.764
– Altre servitù	80.320	97.116	(16.796)
Totale	**182.404**	**186.077**	**(3.673)**
Utilizzo Fondo di Ristrutturazione ex l.448/1998	**1.823.314**	**1.036.039**	**787.275**
Altri proventi			
– Prodotti accessori al servizio ferroviario	519	275	244
– Corrispettivi per attività comm.le nelle stazioni	124	476	(352)
– Proventi diversi	48.379	63.668	(15.289)
– Sopravven. attive per aggiornamento stime	6.297	1.169	5.128
– Pubblicità nelle stazioni e nei treni	10.201	9.200	1.001
Totale	**65.520**	**74.788**	**(9.268)**
Totale altri ricavi e proventi	**3.537.313**	**2.798.887**	**738.426**

I contributi in conto esercizio da contratto di programma si riferiscono:

- agli oneri di manutenzione ordinaria delle infrastrutture;
- agli extra-costi di circolazione e di condotta (questi ultimi in termini di sconto alle aziende di trasporto);
- alle perdite del servizio traghetto con la Sardegna e la Sicilia.

Come indicato nella relazione sulla gestione, i contributi in conto esercizio per il 2002 sono stati iscritti in misura pari a quanto stabilito dalla legge Finanziaria per l'anno 2002. Secondo quanto previsto dall'art. 17 di tale contratto, la Società deve presentare entro il 30 giugno 2003 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 2002. I contributi suddetti sono stati quindi contabilizzati tenendo conto del sopramenzionato art. 17 del Contratto di Programma. Con lettera del 2.4.2003, il Ministro dell'Economia e delle Finanze ha chiarito che gli stessi non rientrano nell'ambito dell'art. 2 del decreto 29.11.2002 G.U. 2.12.2002 "riduzione delle spese di funzionamento per gli enti ed organismi pubblici non territoriali", in quanto saranno inclusi nella legge di assestamento del bilancio dello Stato.

Rispetto all'esercizio 2001, il decremento che si registra per i contributi da Contratto di Programma è dovuto ad una revisione del contratto stesso articolato secondo quanto segue:

- un incremento per la quota relativa al mantenimento in efficienza dell'infrastruttura ferroviaria;

• un decremento del contributo per gli extra-costi di condotta ed adeguamento tecnologico infrastrutturale (K1 e K2).

La flessione degli "altri contributi" è dovuta sostanzialmente ad una minore imputazione dei ricavi nell'anno in corso relativi all'alluvione del Piemonte del 1994, in quanto i costi sostenuti a fronte di tale partita sono sensibilmente diminuiti rispetto all'anno precedente.

La posta dei proventi immobiliari ha subito, rispetto all'esercizio 2001, delle riclassifiche interne ai dettagli di locazione immobili, affitto di terreni e altre servitù secondo una più corretta attribuzione per natura dei relativi conti che le compongono.

I proventi immobiliari sono in gran parte relativi a rapporti con Metropolis (per 32.240 migliaia di euro), con Grandi Stazioni (per 4.948 migliaia di euro), Cento Stazioni (per 2.400 migliaia di euro) e – per la quota relativa al ribaltamento dell'indennità di occupazione spazi nelle grandi stazioni – verso Trenitalia (per 27.281 migliaia di euro) e Ferrovie dello Stato (6.580 migliaia di euro). Il contratto con Grandi Stazioni è infatti ancora visto unitariamente verso il gruppo FS con RFI responsabile del contratto.

Nelle "altre servitù" è ricompresa sia la quota del diritto d'uso di Infostrada, di 516 migliaia di euro, sia la quota del canone della società Basictel, di 7.500 migliaia di euro, per l'utilizzo di segmenti di linea.

L'utilizzo dell'integrazione fondo ristrutturazione ex lege 448/1998

L'utilizzo dell'integrazione fondo ristrutturazione è relativo alla totale copertura degli oneri di ammortamento e delle svalutazioni intervenute in sede di recepimento della valutazione peritale. In proposito si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Altri proventi

Tra questi ricavi è compresa la quota attribuita all'esercizio 2002 del corrispettivo addebitato alla società Ipse per la concessione del diritto d'uso e godimento di 1.500 siti al fine di installare e mantenere antenne, impianti ed altri apparati per telecomunicazioni mobili con tecnologia UMTS. La relativa quota è stata determinata in complessive 25.000 migliaia di euro, sulla base dell'assunto contrattuale, dei pareri acquisiti in merito e del concreto dispiegarsi degli adempimenti operativi.

Costi della produzione

La posta ammonta 4.760.552 migliaia di euro ed è relativa alle seguenti voci:

	2002	2001	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	360.385	410.048	(49.663)
Servizi	669.978	693.835	(23.857)
Godimento beni di terzi	52.416	26.010	26.406
Personale			
– salari e stipendi	1.091.451	1.229.099	(137.648)
– oneri sociali	281.986	314.247	(32.261)
– Trattamento di fine rapporto	105.771	116.879	(11.108)
– Altri costi	18.422	1.224	17.198
Totale Costi di personale	**1.497.630**	**1.661.449**	**(163.819)**
Ammortamenti e svalutazioni:			
– immobilizzazioni immateriali	33.444	21.124	12.320
– immobilizzazioni materiali	1.789.870	1.041.948	747.922
– altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	25.000	(25.000)
– svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	9.223	0	9.223
Totale Ammortamenti e svalutazioni	**1.832.537**	**1.088.072**	**744.465**
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.612	43.597	(985)
Accantonamento per rischi e oneri	261.199	77.440	183.759
Altri accantonamenti	3.651	11.943	(8.292)
Oneri diversi di gestione	40.144	43.755	(3.611)
Totale costi della produzione	**4.760.552**	**4.056.149**	**704.403**

Il dettaglio delle variazioni verificatesi nei costi di produzione è illustrato nelle tabelle che qui di seguito vengono esposte:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2002	2001	Variazioni
Acquisto di materiali	260.099	318.198	(58.099)
Energia elettrica per la trazione dei treni	74.315	72.794	1.521
Illuminazione e forza motrice	25.971	19.056	6.915
Totale	**360.385**	**410.048**	**(49.663)**

Per quanto attiene in particolare il magazzino, nel corso del 2002, si è registrato un livello complessivo di forniture, per entrate da ordini di materiali armamento e tecnologici, di circa 191.000 migliaia di euro, valore che risulta in diminuzione rispetto all'esercizio 2001 (circa 245.000 migliaia di euro), per effetto di un calo registrato nelle richieste di materiali per l'esecuzione dei lavori. I consumi, infatti, sono sta-

RFI SpA

ti pari a circa 271.000 migliaia di euro in flessione rispetto a quelli dell'esercizio precedente (circa 340.000 migliaia di euro).
Il valore delle scorte dei materiali per infrastrutture (armamento e tecnologico) si attesta a circa 183.000 migliaia di euro e in calo rispetto al valore di circa 222.000 migliaia rilevato alla fine dell'anno precedente.
Tale notevole diminuzione è da ascrivere ad un complessivo processo di razionalizzazione del ciclo di utilizzo dei materiali. In particolare si è consolidata la strategia legata all'invio diretto, soprattutto in prossimità dei tempi previsti per l'inizio dei lavori, dei materiali dai fornitori agli utilizzatori evitando l'attraversamento dei magazzini nazionali.
Gli acquisti di materiali hanno subito una riclassifica rispetto al 2001 che, secondo una più corretta allocazione per natura dei conti, rialloca tra le "utenze" nei costi per servizi 9.137 migliaia di euro.

Costi per servizi

	2002	2001	Variazioni
Servizi e lavori appaltati			
– Pulizia, aut. sostitutivi, trasporti e spedizioni ed altri	159.944	164.827	(4.883)
– Servizi gest. Patrimonio immobiliare	87.160	93.311	(6.151)
– Servizi informatici in outsourcing	36.088	40.078	(3.990)
– Servizi a bordo navi traghetto	12	5.169	(5.157)
– Riparazioni e manutenzioni:			
– Beni immobili	108.892	111.690	(2.798)
– Beni mobili	17.159	18.529	(1.370)
Totale servizi e lavori appaltati	**409.255**	**433.604**	**(24.349)**
Prestazioni diverse			
– Utenze	32.809	38.767	(5.958)
– Servizi di mensa e ticket restaurant	29.008	26.110	2.898
– Premi assicurazioni	27.323	25.762	1.561
– Concorsi e compensi ad altre ferrovie	12.157	17.845	(5.688)
– Consulenze e prestazioni professionali	11.979	3.117	8.862
– Pubblicità e marketing	7.993	1.920	6.073
– Polfer	6.987	0	6.987
– Acquisto e realizzazione software	2.856	1.393	1.463
– Prestazioni Genio ferrovieri	608	249	359
– Spese postali	583	862	(279)
– Compensi agli organi collegiali	265	358	(93)
– Provvigioni alle agenzie	238	1.416	(1.178)
– Altre prestazioni	127.917	142.432	(14.515)
Totale prestazioni diverse	**260.723**	**260.231**	**492**
Totale costi per servizi	**669.978**	**693.835**	**(23.857)**

Per quanto attiene alla posta "lavori appaltati", si evidenziano i rapporti intrattenuti con le società del Gruppo nel corso dell'esercizio 2002.

- Servizi di gestione del patrimonio immobiliare:
  - 23.844 migliaia di euro verso Metropolis;
  - 63.182 migliaia di euro verso Grandi Stazioni.
- Servizi informatici:
  - 8.497 migliaia di euro verso Metropolis;
  - 23.037 migliaia di euro verso la controllante Ferrovie dello Stato SpA.
- Trasporti e spedizioni:
  - 24.396 migliaia di euro verso Trenitalia (comprensivi di spese di trasporto, servizi di pulizia e autoservizi);
  - 1.717 migliaia di euro verso Omnia Express.
- Riparazione e manutenzione:
  - 890 migliaia di euro verso Trenitalia.

Per quanto attiene alla posta "prestazioni diverse", si evidenziano i rapporti intrattenuti con le società del Gruppo nel corso dell'esercizio 2002:

- premi assicurativi – per 27.304 migliaia di euro – e Polfer – per 6.987 migliaia di euro – sono esclusivamente verso la controllante Ferrovie dello Stato;
- tra i costi per "servizi amministrativi generali di gruppo" si segnalano:
  - servizi comuni per 8.689 migliaia di euro verso Ferrovie dello Stato;
  - servizi di trasporto per 4.813 migliaia di euro verso Trenitalia;
  - servizi di formazione per 1.440 migliaia di euro verso Ferrovie dello Stato.
  - attività di service amministrativo per 51.831 migliaia di euro verso Metropolis;
- tra le "altre prestazioni" si evidenziano:
  - i costi per prestazioni di personale per 6.040 migliaia di euro verso Ferrovie dello Stato;
  - costi per manutenzione eccezionale per calamità naturali per 24.649 migliaia di euro;
  - costi per viaggi e soggiorni per 2.674 migliaia di euro;
  - costi per corsi di istruzione professionale per 2.373 migliaia di euro;
  - costi per prestazioni sanitarie per 1.237 migliaia di euro;
  - altre per 17.000 migliaia di euro (che è l'effetto delle riclassifiche dei costi della Polfer e del marchio).

Godimento beni di terzi

	2002	2001	Variazioni
Fitti e spese accessorie di locali privati	32.697	19.999	12.698
Canoni per utilizzo brevetti – marchi	9.812	0	9.812
Locazioni e noleggio beni strumentali e altri beni	1.432	661	771
Canoni leasing	33	43	(10)
Altri canoni e noli	8.442	5.307	3.135
Totale	**52.416**	**26.010**	**26.406**

L'incremento nella voce "fitti e spese accessorie di locali privati" è da riferirsi:

- alle indennità di occupazione spazi riconosciute alla società "Grandi Stazioni":

– a seguito della intervenuta cessione di alcuni ex-palazzi compartimentali;
– a seguito della collocazione in capo a RFI dei costi relativi all'utilizzo degli spazi istituzionali;
– comprensiva delle indennità relative ai costi oggetto di successivo riaddebito a Trenitalia e a Metropolis;

• alle indennità di occupazione spazi riconosciute alla società Cento Stazioni con gli stessi criteri indicati per Grandi Stazioni.

Nella voce "canoni per utilizzo brevetti" è ricompresso il canone per utilizzo del marchio verso la controllante Ferrovie dello Stato SpA (9.812 migliaia di euro) che, rispetto al 2001, è stato riclassificato dalla posta altre prestazioni di servizio.
Infine, nella voce "locazione e noleggio beni strumentali", è ricompreso il costo del noleggio carri nei confronti di Trenitalia (1.350 migliaia di euro). Anche tale posta ha subito, rispetto all'esercizio 2001, delle riclassifiche nella composizione dei singoli dettagli secondo una più corretta attribuzione per natura dei conti.

Personale

	2002	2001	Variazioni
Retribuzioni			
– Competenze fisse	887.908	1.007.818	(119.910)
– Straordinario	50.054	47.737	2.317
– Trasferte	19.382	18.807	575
– Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	131.496	151.596	(20.100)
– Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	2.610	3.141	(531)
Totale retribuzioni	**1.091.451**	**1.229.099**	**(137.648)**
Oneri sociali			
– Contributo al fondo Speciale INPS	237.160	282.193	(45.033)
– Contributi all'INPS e ad altri Ist. Prev. e acc.ti	44.826	32.054	12.772
Totale oneri sociali	**281.986**	**314.247**	**(32.261)**
Trattamento di fine rapporto			
– Accantonamento e rivalutazione f.do TFR	81.153	88.311	(7.158)
– Rivalutazione indennità di buonuscita	24.618	28.568	(3.950)
Totale trattamento fine rapporto	**105.771**	**116.879**	**(11.108)**
Altri costi			
– Indennità e rendite	10	16	(6)
– Costi diversi	18.412	1.208	17.204
Totale altri costi	**18.422**	**1.224**	**17.198**
Totale	**1.497.630**	**1.661.449**	**(163.819)**

Il costo del personale presenta un decremento rispetto all'anno precedente determinato da una diminuzione della consistenza del personale. Per ulteriori dettagli al

riguardo si fa rinvio al paragrafo "dati sull'occupazione".
Per una migliore informativa, nelle tabelle successive sono riepilogati i costi del personale di RFI distintamente per il personale dirigente ed il restante personale.

Personale Dirigente

	2002	2001	Variazioni
Retribuzioni			
– Competenze fisse	22.118	23.712	(1.594)
– Straordinario	0	0	0
– Trasferte	556	528	28
– Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	6.277	6.409	(132)
– Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	0	0	0
Totale retribuzioni	**28.951**	**30.649**	**(1.698)**
Oneri sociali			
– Contributo al fondo Speciale INPS	6.465	6743	(278)
– Contributi all'INPS e ad altri Ist. Prev. e acc.ti	1.867	1.918	(51)
Totale oneri sociali	**8.332**	**8.661**	**(329)**
Trattamento di fine rapporto			
– Accantonamento e rivalutazione f. do TFR	2.258	2.158	100
– Rivalutazione indennità di buonuscita	764	829	(65)
Totale trattamento fine rapporto	**3.022**	**2.987**	**35**
Altri costi			
– Indennità e rendite	0	0	0
– Costi diversi	0	0	0
Totale altri costi	**0**	**0**	**0**
Totale	**40.305**	**42.297**	**(1.992)**

RFI SpA

Altro personale

	2002	2001	Variazioni
Retribuzioni			
– Competenze fisse	865.790	984.106	(118.316)
– Straordinario	50.054	47.737	2.317
– Trasferte	18.826	18.279	547
– Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti	125.219	145.187	(19.968)
– Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto	2.610	3.141	(531)
Totale retribuzioni	**1.062.499**	**1.198.450**	**(135.951)**
Oneri sociali			
– Contributo al fondo Speciale INPS	230.964	275.450	(44.486)
– Contributi all'INPS e ad altri Ist. Prev. e acc.ti	42.689	30.136	12.553
Totale oneri sociali	**273.653**	**305.586**	**(31.933)**
Trattamento di fine rapporto			
– Accantonamento e rivalutazione f.do TFR	78.895	86.153	(7.258)
– Rivalutazione indennità di buonuscita	23.855	27.739	(3.884)
Totale trattamento fine rapporto	**102.750**	**113.892**	**(11.142)**
Altri costi			
– Indennità e rendite	10	16	(6)
– Costi diversi	18.412	1.208	17.204
Totale altri costi	**18.422**	**1.224**	**17.198**
Totale	**1.457.324**	**1.619.152**	**(161.828)**

Nella voce "costi diversi" sono stati inseriti gli oneri relativi al rinnovo contrattuale per l'esercizio in corso.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2002

Ammortamenti e svalutazioni

	2002	2001	Variazioni
Ammortamenti			
Immobilizzazioni Immateriali			
– Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	4.197	1.584	2.613
– Licenze	0	53	(53)
– Software	4.258	2.269	1.989
– Migliorie sui beni di terzi	24.989	17.218	7.771
Totale immobilizzazioni immateriali	**33.444**	**21.124**	**12.320**
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni Fabbricati e Infrastrutture Ferroviarie			
– Terreni	94.769	42.440	52.329
– Fabbricati civili	48.975	32.084	16.891
– Fabbricati industriali	92.554	77.611	14.943
– Infrastrutture ferroviarie	1.498.422	837.963	660.459
Totale terreni, fabbricati e infrastr. Ferr.	**1.734.720**	**990.098**	**744.622**
Materiale Rotabile, Navi Traghetto e Impianti Industriali			
– Materiale rotabile	5.272	2.536	2.736
– Navi traghetto	6.644	7.962	(1.318)
– Impianti industriali	8.825	8.315	510
Totale mat. rot., navi traghetto e imp. ind.li	**20.741**	**18.813**	**1.928**
Attrezzature Industriali e commerciali			
– Macchinari e attrezzature	20.522	20.340	182
– Mezzi di carico e scarico e trasporto interno	1.529	1679	(150)
– Impianti interni di comunicazione	445	482	(37)
Totale attrezzature industriali e commerciali	**22.496**	**22.501**	**(5)**
Altri beni			
– Autoveicoli	4.509	2.474	2.035
– Mobili e arredi	1.251	1332	(81)
– Macchine d'ufficio	4.531	5.027	(496)
– Attrezzature e impianti, mense e ferrhotel	1.617	1.695	(78)
– Apparecchi cellulari	5	8	(3)
Totale attrezzature industriali e commerciali	**11.913**	**10.536**	**1.377**
Totale immobilizzazioni materiali	**1.789.870**	**1.041.948**	**747.922**
Totale Ammortamenti	**1.823.314**	**1.063.072**	**760.242**
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	**0**	**25.000**	**(25.000)**
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	**9.223**	**0**	**9.223**
Totale ammortamenti e svalutazioni	**1.832.537**	**1.088.072**	**744.465**

Gli ammortamenti ammontano, complessivamente, a 1.823.314 migliaia di euro con un incremento di 760.242 migliaia di euro dovuto in massima parte all'incremento di valore delle immobilizzazioni derivanti dal recepimento della perizia.
L'ammortamento dei cespiti ha dato luogo a prelevamenti del fondo ristrutturazione ex legge 448/1998 appostato nella posta A.5 a) dei ricavi della produzione. Per quan-

to riguarda le aliquote di ammortamento applicate si rimanda alla sezione 3, criteri di valutazione della Nota integrativa.
Il passaggio in esercizio degli interventi sull'infrastruttura ed in particolar modo la sistemazione dei principali nodi ferroviari, il raddoppio delle linee e la realizzazione di impianti tecnologici tesi al miglioramento della qualità del servizio e dei livelli di sicurezza della circolazione, hanno registrato incrementi che hanno comportato un aumento degli investimenti e di conseguenza l'aumento dei relativi ammortamenti.
Nel 2002 è stato ritenuto necessario procedere ad accantonamenti per svalutazione dei crediti per tenere conto di crediti ritenuti inesigibili.

Accantonamenti per rischi ed oneri

	2002	2001	Variazioni
Accantonamenti per rischi e Oneri			
– Contenzioso	204.538	60.837	143.701
– Valorizzazioni	21.000	0	21.000
– Altri rischi (ENEL)	35.661	16.603	19.058
Totale Accantonamenti per rischi	**261.199**	**77.440**	**183.759**
Altri accantonamenti			
– Altri (Imposte, Equo Indennizzo, Eurofer)	3.651	11.943	(8.292)
Totale Altri accantonamenti	**3.651**	**11.943**	**(8.292)**
Totale Accantonamenti per rischi e oneri	**264.850**	**89.383**	**175.467**

L'accantonamento al fondo rischi per contenzioso riguarda sia il contenzioso civile che quello del lavoro.
Per il contenzioso civile si tiene conto della stima delle prevedibili passività, nei confronti dei terzi, a fronte di cause pendenti e a fronte di vertenze non ancora scaturite in contenzioso giudiziale.
Nella stima degli accantonamenti relativi al contenzioso del lavoro, è stato considerato il valore delle probabili soccombenze riguardanti le cause attivate dal personale.
Gli altri principali accantonamenti sono relativi alla stima degli oneri prevedibili in relazione al contenzioso verso ENEL per sovrapprezzo termico e componente fiscale e valorizzazioni.

Oneri diversi di gestione

	2002	2001	Variazioni
Costi diversi			
– Minusvalenze da alienazione beni del ciclo Produttivo	1.431	16.269	(14.838)
– Spese partecipazione a mostre, fiere,ecc.	150	56	94
– Quote associative e contributi a Enti vari	728	590	138
– Altri costi	16.037	5.696	10.341
Totale costi diversi	**18.346**	**22.611**	**(4.265)**
Oneri tributari			
– ICI	10.692	10.593	99
– Imposta di registro	25	67	(42)
– Altre imposte	11.081	10.485	596
Totale oneri tributari	**21.798**	**21.145**	**653**
Totale	**40.144**	**43.756**	**(3.612)**

La composizione del dettaglio degli oneri diversi di gestione ha subito, rispetto all'esercizio 2001, delle riclassifiche secondo una più corretta attribuzione per natura delle singole poste ed in modo particolare ciò ha riguardato gli altri costi e le altre imposte.
Si sottolinea che negli altri costi sono stati registrati 11.076 migliaia di euro tra le sopravvenienze della gestione caratteristica come costi 2001 per il servizio di trasporto nei confronti di Trenitalia.
Nelle altre Imposte si evidenzia l'IVA indetraibile da pro-rata maturata nel corso dell'esercizio, per 4.325 migliaia di euro, che trae origine dalle operazioni attive esenti e, principalmente, dalle attività di natura sanitaria.
L'insorgenza di tale costo è da porre in stretta relazione con le recenti operazioni di societarizzazione che hanno riguardato l'originaria "Ferrovie dello Stato – società di Trasporti e Servizi per azioni" (oggi RFI SpA) e, da ultimo, della scissione parziale intervenuta nel corso dell'esercizio 2001.
Per effetto di dette operazioni, infatti, l'incidenza percentuale delle operazioni attive esenti ai fini IVA effettuate da questa Società, rispetto al volume d'affari complessivo della stessa, è aumentata in maniera significativa.
Mentre prima – fino al periodo d'imposta 2000 – l'incidenza percentuale delle operazioni attive esenti andava misurata in rapporto al volume d'affari complessivo dell'allora "Ferrovie dello Stato – società di Trasporti e Servizi per azioni", che comprendeva anche i ricavi derivanti dalle attività di trasporto, a seguito dell'intervenuta societarizzazione tale incidenza percentuale assume una maggior rilevanza in rapporto al minor volume d'affari prodotto dalla sola attività tipica del ramo d'azienda "gestione dell'infrastruttura" ferroviaria (coincidente appunto con RFI SpA).
Detta situazione determina, quale conseguenza, la parziale indetraibilità dell'IVA assolta sugli acquisti di beni e servizi da parte di questa Società.
In linea di principio, infatti, il diritto alla detrazione dell'Imposta sul Valore Aggiunto è riconosciuto in misura limitata nei confronti dei soggetti che effettuano abitualmente operazioni attive in esenzione d'imposta ai sensi dell'art. 10 del DPR