

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta a 680.664mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2006	Variazioni da scissioni	Altre variazioni	31.12.2007
Altre imprese consociate	355.399	0	11.637	367.036
Altri				
- Personale per competenze maturate e non liquidate	146.406	(553)	43.478	189.331
- Personale per ferie non godute	54.024	(184)	(407)	53.433
- Ministero Economia e Finanze	139	0	11.287	11.426
- Depositi cauzionali	21.320	0	1.662	22.982
- Pubbliche Amministrazioni	479	0	1.663	2.142
- Collegate di Gruppo	15.977	0	0	15.977
- Creditori diversi	18.877	0	(540)	18.337
	257.222	(737)	57.143	313.628
TOTALE	612.621	(737)	68.780	680.664

La posta è quasi totalmente riferita a debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

L'incremento della voce Debiti verso il Personale per competenze maturate e non liquidate (42.925mila euro) è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- incremento per l'accantonamento dell'*Una Tantum* (23.400mila euro), a seguito dell'accordo intercorso con le Organizzazioni Sindacali il 24 gennaio 2008 a copertura dell'importo lordo pro-capite per l'anno 2007;
- incremento dei debiti presunti verso il personale (12.436mila euro) per effetto dell'accantonamento del premio per risultati relativo all'anno 2007;
- incremento del Tfr (3.855mila euro) e dell'indennità di buonuscita maturata ma non ancora liquidata (3.683mila euro) per l'aumento del personale cessato e non ancora liquidato.

I suddetti debiti sono stati ridotti per 553mila euro a seguito del trasferimento del personale delle *facility* e dell'Asilo Nido a Ferservizi del 31 marzo 2007.

I debiti verso il personale per ferie maturate e non godute sono stati ridotti di 217mila euro, di cui 184mila euro a seguito della scissione *facility* e dell'Asilo Nido del 31 marzo 2007.

I debiti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, pari a 11.426mila euro, rappresentano per:

- 139mila euro il conguaglio negativo relativo all'anno 2005 per minor sconto (K2) riconosciuto rispetto a quanto previsto dal Contratto di Programma parte corrente;
- 11.287mila euro il debito per gli interessi maturati sulle somme versate dal Ministero per il ripristino delle opere danneggiate dall'alluvione del 1994 e restituiti nel mese di gennaio 2008 al Ministero dell'Economia e delle Finanze, in quanto "*le somme risparmiate e frutti delle somme versate in conti bancari devono essere avvocati alla mano pubblica*" (parere dell'Avvocatura Generale dello Stato del 26 marzo 1997 ribadito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 32255 del 28.3.2007).

L'incremento dei debiti verso le Pubbliche Amministrazioni è riconducibile al debito iscritto verso l'Agenzia per la sicurezza delle ferrovie per la maggiorazione dell'1% sui canoni di accesso alla rete ferroviaria che RFI ha applicato alle imprese ferroviarie a partire dal 23 ottobre 2007, come descritto nel paragrafo del Pedaggio della Relazione sulla Gestione a cui si fa rimando per maggiori informazioni.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Si indica di seguito il dettaglio dei debiti verso altre imprese consociate per natura.

Natura	31.12.2007	31.12.2006	Differenza
Commerciali			
Omnia Express SpA	0	4.750	(4.750)
Ecolog	0	644	(644)
FS Logistica	10.911	0	10.911
Serfer Srl	66	3	63
Ferservizi SpA	36.379	37.359	(980)
Passaggi	0	9	(9)
Grandi Stazioni SpA	17.171	36.466	(19.295)
Cento Stazioni SpA	9.223	8.312	911
Fercredit SpA	180.408	151.632	28.776
Italferr SpA	76.861	69.833	7.028
Sogin Srl	32	8	24
Sita SpA	4	160	(156)
Cemat SpA	355	183	172
Trenitalia SpA	26.384	34.517	(8.133)
Ferrovie Real Estate Srl		4.763	(4.763)
	357.794	348.639	9.155
Altri:			
Ferservizi SpA	103	41	62
Italcontainer SpA	1	0	1
Grandi Stazioni SpA	12	12	0
Fercredit SpA	419	0	419
Italferr SpA	84	0	84
Sita SpA	2	0	2
Serfer Srl	32	15	17
Ferrovie Real Estate Srl		949	(949)
Trenitalia SpA	8.589	5.743	2.846
	9.242	6.760	2.482
TOTALE	367.036	355.399	11.637

La posta ammonta a 367.036mila euro e riguarda soprattutto rapporti di natura commerciale verso le società consociate registrando un incremento di 9.155mila euro dovuta principalmente:

- alla riduzione dei debiti commerciali verso Trenitalia (8.133mila euro) e Grandi Stazioni (19.295mila euro) riconducibile al pagamento di quanto dovuto per gli anni precedenti, come si può anche riscontrare nell'analisi del conto corrente intersocietario nel paragrafo della "gestione finanziaria" della Relazione sulla gestione;
- all'incremento dei debiti commerciali verso Fercredit (28.776mila euro) da iscriversi sia alle maggiori cessioni effettuate che a minori pagamenti effettuati nel corso dell'anno;
- all'incremento dei debiti commerciali verso Italferr (7.028mila euro) per l'incremento delle attività di progettazioni e direzione lavori;
- all'incremento dei debiti commerciali verso la società FS Logistica pari a 10.911mila euro da correlare al decremento degli stessi verso le società Omniaexpress (4.750mila euro) ed Ecolog (644mila euro), a seguito della fusione per incorporazione avvenuta nel 2007 delle società Omnia Express, Ecolog, Omnia Logistica, Cargo Chemical, FS Railfreight;
- alla riclassifica tra i debiti verso la controllante dei debiti verso FRE per 4.763mila euro a seguito della fusione in Ferrovie dello Stato SpA dell'intero suo patrimonio avvenuta con decorrenza contabile 1° giugno 2007.

L'incremento della voce altri debiti deriva principalmente dall'incremento dei debiti verso Trenitalia ed è relativa al sistema di controllo delle prestazioni ferroviarie *European Performance Regime* (EPR), come anche descritto nella Relazione sulla gestione nel paragrafo "rapporto con i clienti".

Per le diverse tipologie di debito verso le società consociate si rinvia a quanto detto nel paragrafo "Rapporti con le parti correlate" della Relazione sulla gestione.

Debiti in valuta

Si espongono di seguito i debiti in moneta estera:

Debiti	Dollaro U.S.A. (USD)	Sterlina Inglese (GBP)	Franco Svizzero (CHF)
Commerciali			
- Terzi	12.564	60.250	699.108
TOTALE	12.564	60.250	699.108

I debiti in valuta estera sono relativi a rapporti di natura commerciale intrattenuti con terzi in America, Svizzera e Gran Bretagna. Gli stessi hanno generato differenze di cambio di modesto importo: utili pari a 41mila euro e perdite pari a 29mila euro.

Ratei e risconti

La voce ammonta a 151.590mila euro con una variazione in diminuzione di 111.389mila euro rispetto al 31 dicembre 2006. Essa è così dettagliata:

Dettaglio	31.12.2006	Variazioni da scissioni	Altre variazioni	31.12.2007
Ratei				
Interessi passivi	113.570	14.109	(116.730)	10.949
Altri	2.576	0	(136)	2.440
	116.146	14.109	(116.866)	13.389
Risconti				
- Affitti attivi	563	0	(5)	558
- Altri	146.270	0	(8.627)	137.643
	146.833	0	(8.632)	138.201
TOTALE	262.979	14.109	(125.498)	151.590

I ratei passivi sono tutti in scadenza entro i cinque anni mentre i risconti passivi sono in scadenza oltre i cinque anni per 1.739mila euro e sono relativi principalmente a vendita di diritto di superficie (1.407mila euro) ed in maniera residuale a canoni di attraversamento e accessi speciali e terreni.

Il decremento dei ratei per interessi passivi è dovuto essenzialmente all'effetto netto:

- dell'acquisizione di ratei passivi per la scissione da parte di TAV degli "Immobili della Sub-tratta Torino-Novara della tratta ferroviaria AV/AC Torino-Milano" e del "Nodo di Roma", per 14.109mila euro;
- della chiusura dei ratei passivi maturati fino alla data di accollo da parte dello Stato del debito verso la Cassa Depositi e Prestiti – già ISPA per il pagamento degli oneri dovuti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze avvenuto a luglio 2007 e comprendente la parte di competenza di RFI, per 118.365mila euro;
- della maturazione di ratei passivi sul finanziamento concesso dalla Capogruppo a valere sul contratto di mutuo da quest'ultima stipulato con BEI, per 1.425mila euro.

La riduzione degli altri ratei passivi, pari a 136mila euro, è determinata dall'effetto combinato del versamento effettuato a giugno 2007 degli interessi passivi sulla riserva matematica INAIL dell'anno 2006, pari a 5.443mila euro e dell'accertamento degli stessi per l'anno 2007 per 5.152mila euro, che verranno pagati a giugno 2008.

La riduzione degli altri risconti passivi di 8.627mila euro è principalmente dovuta alla chiusura del risconto residuo relativo al contributo concesso dallo Stato per ripristinare le opere danneggiate dall'alluvione del Piemonte 1994 contabilizzato a sopravvenienze attive per 6.344mila euro a seguito della completa rendicontazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze dei costi sostenuti.

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

- cessione alla società Basicel (96.053mila euro) dei diritti di utilizzazione degli elettrodotti per il passaggio di cavi in fibre ottiche di competenza dei futuri esercizi, il cui contratto, oggetto di ridefinizione ai sensi delle modifiche introdotte nella scrittura privata del 25 giugno 2003, ha durata di 30 anni;
- vendita diritto di superficie (17.964mila euro);
- cessione alla società Infostrada (8.780mila 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);
- canoni derivanti dagli accordi di interconnessione sul sistema GSMR - Vodafone (4.662mila euro).

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono principalmente:

- fideiussioni per un ammontare di 55.051mila euro, riferite a fideiussioni prestate a favore di terzi;
- avalli per un ammontare di 5.165mila euro, riferite ad avalli in favore di Fercredit;
- altre garanzie personali verso TAV per un ammontare di 1.986.938mila euro;
- beni di terzi in consegna per un ammontare di 221mila euro;
- altri conti d'ordine, relativi a Fonti di finanziamento per aumenti di capitale sociale e contributi diversi per investimenti da realizzare, di cui 28.311.262mila euro, per "Somme da ricevere dallo Stato e dall'UE", 4.846.184mila euro per "Somme residue a fine esercizio per finanziamenti ricevuti e non ancora spesi" ed 427.381mila euro per "Somme da ricevere dalla Capogruppo".

In particolare, la posta "Altre garanzie personali" si riferisce a garanzie prestate alla controllata TAV SpA per 1.986.938mila euro sui debiti contratti nell'alveo della Legge n. 78/1994. Le garanzie sui debiti verso banche a medio e lungo termine concesse a TAV SpA riguardano:

- BEI per 1.600.161mila euro;
- Cassa Depositi e Prestiti per 386.777mila euro.

Tali debiti sono tutti assistiti da garanzie prestate da RFI all'istituto finanziatore ai sensi dell'art. 1273 del Codice Civile. Oltre alle garanzie sopra indicate, si segnala che RFI ha assunto l'obbligo di pagare, in solido con TAV SpA, anche le somme dovute alle banche per interessi (anche di mora), commissioni, spese, penali ed eventuali accessori, che non vengono però indicate in quanto al momento di incerta o impossibile quantificazione. Si segnala inoltre che tali finanziamenti risultano assistiti dalla garanzia dello Stato (azionista unico della Capogruppo) ai sensi della Legge n. 78/1994.

La posta "Altri conti d'ordine" si riferisce agli impegni presi da enti come lo Stato e l'Unione Europea a favore della società a seguito dell'emanazione di provvedimenti di erogazione di finanziamenti, sotto forma di aumento di capitale sociale o di contributi diversi, così come rappresentato nella seguente tabella:

Investimenti finanziati dallo Stato e dalla U.E. dal 1993 al 2007

Origine	Risorse disponibili	Erogazioni	Contabilizzato	Crediti iscritti in bilancio	Somme da ricevere dallo Stato e dall'UE per investimenti da realizzare	Somme residue per finanziamenti ricevuti e non ancora spesi
Al 31.12.2006	56.626.147	36.263.182	33.490.000	1.513.791	18.849.174	2.773.182
Al 31.12.2007	72.043.288	41.234.149	36.387.966	2.497.877	28.311.262	4.846.184
Delta	15.417.141	4.970.968	2.897.966	984.085	9.462.088	2.073.002

Al 31 dicembre 2007, il confronto tra:

- le risorse disponibili e le erogazioni ricevute, al netto delle poste iscritte come crediti, evidenzia una differenza pari a 28.311.262mila euro, rappresentate come "Somme da ricevere dallo Stato e dall'UE per investimenti da realizzare";
- le erogazioni ricevute e le contabilizzazioni effettuate evidenziano una differenza pari a 4.846.184mila euro, rappresentate come "Somme residue per finanziamenti ricevuti e non ancora spesi".

In particolare, le risorse disponibili complessivamente assegnate al 31 dicembre 2007 ammontano a circa 72.043.288mila euro. In tale valore confluiscono sia i finanziamenti "per competenza" previsti dalle varie Leggi Finanziarie fino all'anno 2007 che quelli previsti dalle leggi pluriennali di spesa e dalle risorse provenienti dall'Unione Europea.

Rispetto alla situazione al 31 dicembre 2006, si registra un incremento delle risorse disponibili di 15.417.141mila euro, così determinato:

- incremento di 2.179.858mila euro, come valore dell'attualizzazione dei contributi quindicennali previsti dall'art. 1, comma 84 della Legge Finanziaria 2006, utilizzati per la prosecuzione dei lavori sulla rete tradizionale e sulla rete AV/AC;
- incremento di 3.200.000mila euro, per lo stanziamento previsto dall'art. 1, comma 974 della Legge Finanziaria 2007 "a copertura degli investimenti della rete tradizionale dell'infrastruttura ferroviaria nazionale";
- incremento di 48.000mila euro, per lo stanziamento previsto dall'art. 1, comma 965 della Legge Finanziaria 2007 "per la progettazione definitiva del raddoppio dell'intero tracciato della linea ferroviaria Parma-La Spezia (Pontremolese)";
- incremento di 8.100.000mila euro, per gli stanziamenti previsti all'art. 1, comma 964 della Legge Finanziaria 2007, destinati alla prosecuzione degli interventi relativi al Sistema AV/AC della linea Torino-Milano-Napoli;
- incremento di 700.000mila euro, per lo stanziamento previsto dall'art. 8 del decreto-legge n. 81 del 02.07.2007 "per la realizzazione degli investimenti relativi alla rete tradizionale dell'infrastruttura ferroviaria nazionale";
- incremento di 1.035.000mila euro, per lo stanziamento previsto dall'art. 2 del decreto-legge n. 159 del 01.10.2007, di cui 800.000mila euro "per la prosecuzione delle opere in corso sulla rete tradizionale dell'infrastruttura ferroviaria" e 235.000mila euro per le "attività di manutenzione straordinaria sulla rete tradizionale dell'infrastruttura ferroviaria";
- incremento di 154.283mila euro per le ulteriori risorse attribuite nell'ambito del PON 2000-2006 (6.238mila euro) nonché per l'inserimento tra le risorse disponibili anche delle decisioni TEN operative e non ancora chiuse (148.045mila euro).

Le erogazioni ricevute da RFI al 31 dicembre 2007 a fronte degli stanziamenti sopraindicati ammontano a circa 41.234.149mila euro. In tale valore confluiscono le erogazioni complessive provenienti da fonti pubbliche previste sia dalle varie Finanziarie che da leggi pluriennali di spesa, nonché dalle risorse provenienti dall'Unione Europea.

Rispetto alla situazione al 31 dicembre 2006, si registra un incremento delle erogazioni ricevute di 4.970.968mila euro per i cui dettagli si rimanda a quanto già indicato nel commento delle Immobilizzazioni finanziarie - Crediti verso altri, Attivi circolante - Crediti verso altri ed Acconti del passivo della presente Nota Integrativa.

Le contabilizzazioni complessive effettuate a fronte delle erogazioni sopra indicate ammontano al 31 dicembre 2007 a circa 36.387.966mila euro. Rispetto alla situazione al 31 dicembre 2006, si registra un incremento di 2.897.966mila euro, determinato dall'insieme delle contabilizzazioni effettuate nel corso del 2007 al netto di 2.066.738mila euro, valore dei crediti iscritti nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze a fronte dei contributi previsti dall'art. 1, comma 84 della Legge Finanziaria 2006 ed anticipati tramite l'operazione di attualizzazione (si veda la voce "Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri"). Tra le contabilizzazioni sono comprese le anticipazioni a titolo non oneroso concesse a TAV per la prosecuzione degli interventi sulle opere AV/AC.

I crediti iscritti in bilancio a fronte degli stanziamenti considerati tra le "Risorse disponibili" ammontano a 2.497.877mila euro e comprendono i crediti iscritti, ai sensi della modifica del criterio di erogazione delle risorse per investimenti dallo Stato da aumenti di capitale sociale a contributi c/impianti previsto all'art. 1, comma 86 della Legge Finanziaria 2006, nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e nei confronti del Ministero delle Infrastrutture per gli stanziamenti derivanti dalle Leggi Finanziarie e dalle leggi pluriennali di spesa e non ancora erogati (si vedano le voci di Nota Integrativa "Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri" e "Attivo Circolante: Crediti verso altri").

Rispetto alla situazione al 31 dicembre 2006, si registra un incremento dei crediti verso lo Stato per le somme stanziare di 984.085mila euro, così determinato:

- incremento di 1.280.000mila euro, per la quota dell'80% dell'annualità 2007 dello stanziamento previsto dall'art. 1, comma 974 della Legge Finanziaria 2007 "a copertura degli investimenti della rete tradizionale dell'infrastruttura ferroviaria nazionale";
- incremento di 24.000mila euro, per l'annualità 2007 dello stanziamento previsto dall'art. 1, comma 965 della Legge Finanziaria 2007 "per la progettazione definitiva del raddoppio dell'intero tracciato della linea ferroviaria Parma-La Spezia (Pontremolese)";
- incremento di 336.501mila euro, per gli stanziamenti "per cassa" riferiti all'anno 2007 sui capp. 7122 e 7123 della Legge Finanziaria 2007, tabella F, così come ridotti dagli accantonamenti previsti all'art. 1, comma 507 della stessa Legge;
- riduzione di 1.330.000mila euro, per l'incasso a valere sugli stanziamenti della Legge Finanziaria 2007;
- riduzione di 1.126.603mila euro per l'incasso dei residui sugli stanziamenti della Legge Finanziaria 2005 (tabella F - cap. 7122) e dei residui sugli stanziamenti delle Leggi Finanziarie 2003, 2004, 2005 e 2006 (tabella F - cap. 7123);
- incremento di 13.450mila euro, per l'inclusione dei crediti verso il Ministero delle Infrastrutture iscritti a fronte dello stanziamento per il finanziamento degli interventi nelle aree depresse (cap. 8123);
- riduzione di 280.000mila euro, per l'erogazione a Cassa Depositi e Prestiti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze della quota di competenza dell'anno 2006 delle risorse stanziare nel cap. 2222 del bilancio dello Stato 2007, a copertura degli oneri finanziari relativi al debito con Cassa Depositi e Prestiti (ex ISPA);
- incremento di 2.066.738mila euro, come valore dei crediti iscritti nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze a fronte dei contributi previsti dall'art. 1, comma 84 della Legge Finanziaria 2006 ed anticipati tramite l'operazione di attualizzazione (si veda la voce "Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri").

Inoltre, nella posta "Altri conti d'ordine" si comprende l'importo di 427.381mila euro, indicate come "Somme da ricevere dalla Capogruppo per investimenti da realizzare", pari al valore complessivo dei contratti siglati da RFI e TAV con la Capogruppo a valere sulle risorse reperite da quest'ultima mediante il contratto di mutuo con BEI, al netto delle somme già erogate al 31 dicembre 2007; tali somme saranno utilizzate per la prosecuzione degli investimenti sul Progetto AV/AC Torino-Milano-Napoli.

Conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2007 raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a 3.838.148mila euro, con una variazione in aumento di 209.407mila euro rispetto al 2006.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.217.275	1.221.012	(3.737)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	396.987	447.894	(50.907)
Altri ricavi e proventi	2.223.886	1.959.835	264.051
TOTALE	3.838.148	3.628.741	209.407

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a 1.217.275mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Pedaggio e prestazioni infrastrutturali	1.050.311	1.055.494	(5.183)
Navigazione	19.856	18.519	1.337
Vendite di materiali	2.520	4.261	(1.741)
Prestazioni a terzi	144.588	142.738	1.850
TOTALE	1.217.275	1.221.012	(3.737)

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

Questi ultimi riguardano principalmente i rapporti con Trenitalia che rappresentano l'82% circa del totale dei ricavi della gestione caratteristica.

La voce "Navigazione" pari a 19.856mila euro, accoglie i ricavi da traffico verso il mercato esterno per i servizi di traghettamento di auto e passeggeri verso le due isole maggiori, Sicilia e Sardegna. La variazione positiva registrata rispetto all'esercizio 2006, pari a 1.337mila euro, è riconducibile alla più corretta allocazione di ricavi verso Cemat per 1.174mila euro che nell'esercizio 2006 era stata ricompresa nella posta "Pedaggio e prestazioni infrastrutturali - Servizi di traghettamento".

Tra le prestazioni a terzi si evidenziano i lavori per conto di terzi (86.516mila euro), i ricavi da prestazioni sanitarie (26.938mila euro) e le altre prestazioni (28.719mila euro).

In particolare le voci della sottostante tabella sono relative al corrispettivo pagato dalle imprese ferroviarie per l'utilizzo dell'infrastruttura nell'esercizio 2007.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	2007	2006	Differenze
Pedaggio	883.667	884.398	(731)
Servizi di traghettamento	49.948	52.534	(2.586)
Servizi di manovra	21.530	22.406	(876)
Vendita trazione elettrica	95.166	96.156	(990)
TOTALE	1.050.311	1.055.494	(5.183)

La voce "Pedaggio e prestazioni infrastrutturali" registra nell'esercizio 2007 un decremento pari a 5.183mila euro rispetto all'esercizio 2006. Tale variazione è imputabile per 2.586mila euro al decremento della voce "Servizi di traghettamento", la cui posta accoglie i ricavi per i servizi di traghettamento di carrozze e carri al fine di assicurare il collegamento ferroviario via mare fra la penisola e la Sicilia. In particolare i ricavi, tutti verso Trenitalia, sono per 15.763mila euro relativi al trasporto passeggeri e per 34.185mila euro al trasporto merci.

Il decremento in evidenza è riferito, oltre alla più corretta allocazione della quota verso Cemat per 1.174mila euro all'interno della voce "Navigazione", alla generale contrazione della domanda ed all'interruzione del servizio di traghettamento a causa di lavori di manutenzione straordinaria su alcune navi traghetto ed alla contestuale indisponibilità di navi di riserva, come anche detto nella Relazione sulla Gestione nel paragrafo della Navigazione.

La voce "Pedaggio" è rimasta sostanzialmente invariata registrando una lieve riduzione di 731mila euro rispetto al 2006 nonostante l'entrata in esercizio dell'AV/AC (in fase di pre-esercizio nell'anno 2006), in quanto si è verificata una flessione dei volumi di produzione legata soprattutto alla riduzione dei programmi di Trenitalia, come meglio descritto nel paragrafo sul "Pedaggio" nella Relazione sulla gestione a cui si fa rimando.

In particolare si evidenzia che nei confronti di Trenitalia l'esercizio 2007 ha fatto registrare ricavi per:

- pedaggio di 860.028mila euro;
- distribuzione di energia AT di 93.214mila euro;
- servizi di traghettamento di 50.694mila euro;
- servizi di manovra di 8.806mila euro;
- servizi di gestione terminali merci di 2.873mila euro;
- servizi accessori alla circolazione di 4.077mila euro.

Nell'esercizio 2007 sono stati contabilizzati nei confronti del mercato esterno le seguenti categorie di ricavo:

- 22.503mila euro per pedaggio;
- 1.824mila euro per distribuzione di energia AT;
- 3.354mila euro per gestione terminali merci;
- 90mila euro per servizi accessori alla circolazione.

La posta "Servizi di manovra" ammonta complessivamente a 21.530mila euro e accoglie i corrispettivi relativi al servizio di movimentazione del materiale rotabile negli impianti di collegamento con i porti e le relative operazioni di scomposizione/composizione finalizzate all'imbarco/sbarco nelle località di Villa S. Giovanni, Messina, Civitavecchia e Golfo Aranci, forniti a Trenitalia.

Tra i "Servizi di manovra" sono ricompresi, per un importo pari a 4.169mila euro, i ricavi per l'erogazione di alcuni servizi non inclusi nel pedaggio (art. 20 comma 2, 5 e 6 del D.Lgs. 188/2003), facenti parte del cap. 6.3 del PIR (Prospetto Informativo della Rete), quali:

- assistenza alla circolazione di treni speciali, consistente nella predisposizione del programma di inoltro dei treni che effettuano trasporti eccezionali;
- preriscaldamento e climatizzazione treni viaggiatori, consistente nella fornitura della relativa energia elettrica all'impresa ferroviaria prima dell'ingresso in traccia;
- fornitura informazioni complementari, relative alla circolazione dei treni attraverso l'accesso ai sistemi informativi di circolazione, al netto degli accessi già remunerati dal pedaggio ai sensi del PIR;
- sgombero dell'infrastruttura per mezzo di locomotive in composizione a treni di impresa ferroviaria estranea alla causa di ingombro.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Gli altri ricavi delle vendite e prestazioni sono così costituiti:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Vendite			
Materiali di scorta	1.181	1.516	(335)
Pubblicazioni	508	607	(99)
Materiali diversi	831	2.138	(1.307)
	2.520	4.261	(1.741)
Prestazioni a terzi			
Lavori e forniture	86.516	94.912	(8.396)
Corrispettivi binari di raccordo, stazioni comuni e tronchi confine	1.343	1.054	289
Canoni e noli di materiale rotabile e di altro materiale	32	142	(110)
Prestazioni sanitarie	26.938	25.173	1.765
Utenze GSM-R	8.630	5.668	2.962
Altre prestazioni	21.129	15.789	5.340
	56.697	46.630	10.067
TOTALE	147.108	146.999	109

Si riporta di seguito il commento delle principali variazioni intercorse nel 2007 rispetto all'esercizio precedente della voce "Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Le "Prestazioni sanitarie" nell'esercizio 2007 ammontano a 26.938 euro con un incremento di 1.765 euro derivante dal rinnovo di molte convenzioni scadute con importanti clienti terzi e verso il gruppo che hanno previsto dal 1° gennaio 2007 un incremento sulle tariffe del 7%, tenuto anche conto dell'aumento ISTAT. Il peso percentuale delle prestazioni sanitarie erogate nei confronti delle società del Gruppo sul totale è del 52,60%.

I ricavi per "Utenze GSM-R", pari a 8.630mila euro, sono conseguenti all'attivazione della rete di telefonia cellulare GSM-R, un sistema radiomobile proprietario dedicato alle attività ferroviarie. L'incremento rispetto all'esercizio 2006 pari a 2.962mila euro è imputabile all'entrata in vigore delle nuove tariffe per l'accesso alla rete GSM-R a partire dal mese di febbraio 2007. I fruitori di tale servizio sono oltre alle imprese ferroviarie (Trenitalia per 7.978mila euro ed altre imprese terze per 389mila euro) anche altri soggetti operanti nell'ambito delle medesime attività ed allo stesso autorizzati (tra cui Italferr per 262mila euro).

L'aumento delle "Altre prestazioni" di 5.340mila euro riguarda prevalentemente l'incremento di ricavi verso le società del Gruppo che infatti registra maggiori ricavi per 4.432mila euro rispetto all'esercizio 2006 ed in particolare:

- incremento ricavi per 2.105mila euro verso Ferrovie dello Stato per attività di custodia dei beni (ex-FRE);
- incremento ricavi per 3.660mila euro verso TAV a seguito della stipula di un Contratto di prestazione di servizi tra RFI e TAV con cui RFI mette a disposizione le proprie strutture interne e le competenze tecniche per l'espletamento di alcune attività come la "gestione e sviluppo risorse umane", "processi amministrativi e servizi interni", "pianificazione controllo" e "gestione finanziamento progetto AV/AC";
- incremento ricavi per 1.413mila euro verso Italcertifer in quanto è stata effettuata, con il supporto del personale di Cesifer, una campagna di prove per qualificazione armamento sulla nuova linea AV in Turchia da aprile a settembre 2007;
- decremento ricavi verso Trenitalia per 2.615mila euro.

Le prestazioni per "lavori e forniture" verso le società del Gruppo sono diminuite rispetto al 2006 principalmente per effetto di un consistente decremento delle prestazioni commissionate a TAV che a sua volta appalta a terzi, pari a 5.627mila euro ed a Ferservizi per 2.093mila euro.

Le prestazioni per "Lavori e Forniture" verso il mercato esterno registrano un decremento pari a 311mila euro. Il decremento della voce "materiali diversi" pari a 1.307 euro rispetto all'esercizio 2006, è riconducibile alla diminuzione rispetto al 2006 della vendita di materiali di scorta.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce ammonta a 396.987mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Materiali	219.685	251.046	(31.361)
Costi interni	177.302	196.848	(19.546)
TOTALE	396.987	447.894	(50.907)

Il decremento complessivo pari a 50.907mila euro è dovuto ai seguenti fattori:

- per 31.361mila euro per materiali imputabile ad una minore incidenza percentuale dei materiali utilizzati a fronte di un volume di investimenti sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente;
- per 19.546mila euro per i costi interni derivanti da minori capitalizzazioni del costo del lavoro in conseguenza del minor numero di ore attribuito agli interventi di investimento dovuto sia alla riduzione della consistenza del personale tecnico sia ad una redistribuzione di attività tra manutenzione ordinaria e straordinaria.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a 2.223.886mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Contributi in conto esercizio			
Contributi da U.E.	0	12	(12)
Contributi da Stato, Enti Pubblici Territoriali	0	89	(89)
Contratto di Programma	1.154.093	901.766	252.327
	1.154.093	901.867	252.226
Proventi immobiliari			
Locazione immobili	34.883	36.030	(1.147)
Affitti di terreni	8.179	8.363	(184)
Altre	67.209	63.245	3.964
	110.271	107.638	2.633
Utilizzo integrazione fondo ristrutturazione			
	464.202	464.103	99
Altri ricavi e proventi			
Contributo sostegno regime tariffario speciale	377.637	354.539	23.098
Prodotti accessori al traffico ferroviario	96	106	(10)
Sopravvenienze attive da normale aggiornamento stime	7.218	11.901	(4.683)
Plusvalenze gestione caratteristica	43.338	47.897	(4.559)
Pubblicità nelle stazioni e nei treni	11.000	9.500	1.500
Proventi diversi	56.031	62.284	(6.253)
	495.320	486.227	9.093
TOTALE	2.223.886	1.959.835	264.051

Anche per l'esercizio 2007 il segmento di mercato interessato dall'attività di RFI è sostanzialmente caratterizzato da una spiccata prevalenza dei rapporti con lo Stato e con le società del Gruppo FS, con un progressivo allargamento al mercato esterno.

In particolare i ricavi patrimoniali verso società del Gruppo sono in gran parte relativi ai rapporti con Grandi Stazioni, Centostazioni, Trenitalia, S.EL.F, Ferrovie dello Stato e Ferservizi: per maggiori dettagli nei rapporti con le società del Gruppo si rimanda a quanto esposto nelle rispettive voci di stato patrimoniale e nel paragrafo "Rapporti con le parti correlate" della Relazione sulla Gestione.

I contributi in conto esercizio da Contratto di Programma (CdP) sono legati ai volumi di produzione che condizionano direttamente i programmi di manutenzione sia della rete infrastrutturale sia degli impianti industriali.

In particolare, secondo gli schemi di contabilità regolatoria, si riferiscono:

- alle attività di manutenzione ordinaria dell'infrastruttura sia della rete convenzionale sia della rete AV/AC;
- alle attività svolte dall'istituto di sanità per il presidio sanitario, dall'istituto sperimentale, nonché per le attività di ricerca e sperimentazione e di rilascio del certificato di sicurezza alle imprese ferroviarie (*business safety*);
- alle attività relative alla Polizia ferroviaria ed alla protezione e sicurezza fisica aziendale (*business security*);
- al servizio di traghettamento ferroviario con la Sardegna e la Sicilia.

I contributi in conto esercizio per l'anno 2007 sono iscritti nel bilancio dello Stato, quale quota parte del capitolo 2197 – Fondo per il trasferimento corrente alle imprese rese disponibili, per un importo complessivo di competenza dell'anno di 1.154.093mila euro e resi operativi nella misura di 784.300mila euro con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 046554, nella misura di 112.800mila euro dall'art. 7, ulteriori 54.000mila euro dall'art. 8 del Decreto Legge 2.7.2007 convertito con modificazioni con la legge n. 127 del 3 agosto 2007 e nella misura di circa 203.000mila euro con la Legge n. 222 del 22 novembre 2007

Secondo quanto previsto dall'art. 17 del Contratto di Programma 2001-2005, la società deve presentare entro il 30 giugno 2007 al Ministero delle Infrastrutture, al Ministero dei Trasporti ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze apposita rendicontazione per l'esercizio 2006. Tale rendicontazione è stata effettuata per la prima volta sulla base delle risultanze del sistema di contabilità regolatoria adottato in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 15 del D.Lgs. n. 188/2003, che prevede la disaggregazione in processi industriali (Business RFI) già presentata al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nel corso dell'anno 2005.

La rendicontazione per l'anno 2006 non ha evidenziato alcun conguaglio.

Anche per i contributi di competenza dell'anno 2007 RFI dovrà produrre analogha rendicontazione entro il 30 giugno 2008, ma questa non darà luogo ad alcun conguaglio in quanto è effettuata su stanziamenti del Contratto di Programma per l'anno 2007 che non prevedono conguaglio (nessuno stanziamento è previsto per il 2007 per K2, art. 14, oneri demaniali).

I "Proventi immobiliari" registrano un incremento netto di 2.633mila euro dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- decremento della posta "Locazione immobili" (1.147mila euro), principalmente per effetto dei minori ricavi per affitto locali Polizia ferroviaria verso la Capogruppo (1.568mila euro) a seguito della disposizione di Gruppo (n. 104/AD del 3 luglio 2007) che ha trasferito la gestione operativa del servizio di Polizia ferroviaria alla struttura di Protezione aziendale di RFI;
- incremento di "Altri proventi immobiliari" (3.964mila euro);
- minori ricavi per affitto terreni principalmente verso il mercato esterno (184mila euro) a seguito del processo avviato ormai da alcuni anni di regolarizzazione contrattuale degli spazi occupati.

In particolare l'incremento della posta "Altri proventi immobiliari" deriva dall'effetto netto dei seguenti fattori:

- aumento della voce "Canoni di retrocessione" (2.386mila euro) verso Grandi Stazioni e Centostazioni conseguenti alla migliore messa a reddito degli spazi nell'ambito del processo di rivalutazione delle stazioni e dei complessi immobiliari;
- aumento netto di 1.058mila euro derivante dall'effetto combinato dell'incremento dei ricavi verso la società S.EL.F (4.906mila euro) a seguito della formalizzazione dei contratti stipulati con RFI il 16 aprile 2007 per la locazione delle linee elettriche di proprietà di RFI e per l'esercizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti e dalla riduzione dei ricavi per canoni di locazione verso il mercato esterno (3.848mila euro) a seguito dell'accordo stipulato il 9 maggio c.a. con TERNA che corrisponderà direttamente a SELF il canone complessivo spettante per la messa a disposizione dell'intera rete ferroviaria.

Infine, i "Proventi immobiliari" sono relativi principalmente a rapporti con le seguenti società del Gruppo:

- Grandi Stazioni per 32.160mila euro, relativi esclusivamente a "canoni di retrocessione";
- Centostazioni per 12.934mila euro, relativi a "canoni di retrocessione";
- Trenitalia per 8.219mila euro, di cui 8.047mila euro relativi a canoni di locazione immobili e 172mila euro per canoni diversi;
- Ferservizi per 994mila euro per locazione immobili;
- Metropark per 958mila euro, relativi alla locazione delle aree strumentali destinati ai parcheggi;
- Italferr per 203mila euro per locazione immobili.

L'utilizzo dell'Integrazione Fondo Ristrutturazione ex lege 448/98

L'utilizzo dell'Integrazione Fondo ristrutturazione, pari a 464.202mila euro – istituito in sede di redazione del bilancio relativo all'esercizio 2002 – è relativo alla copertura degli oneri di ammortamento materiali (458.497mila euro) ed immateriali (4.020mila euro) della rete tradizionale e delle minusvalenze ordinarie da dismissioni cespiti (1.685mila euro). Il lieve incremento che si registra rispetto al 31 dicembre 2006, pari a 99mila euro, è determinato dall'effetto combinato di una riduzione delle minusvalenze ordinarie da dismissioni cespiti per 7.649mila euro e dall'incremento dell'utilizzo fondo per la copertura degli oneri di ammortamento della rete convenzionale.

Altri ricavi e proventi

L'incremento netto della posta, pari a 9.093mila euro, deriva dall'effetto combinato dell'aumento del "contributo per il sostegno del regime tariffario speciale del settore elettrico" (23.098mila euro) e dal decremento delle sopravvenienze attive (4.683mila euro), delle plusvalenze (4.559mila euro) e dei proventi diversi (6.253mila euro).

Relativamente al contributo per il sostegno del regime tariffario speciale del settore elettrico, l'aumento indicato deriva dalla procedura in vigore dal 1° gennaio 2005 con delibera AEEG n. 148/04 che prevede che ai regimi tariffari speciali (tra cui RFI) venga applicata per le proprie utenze la tariffa di mercato (vincolato o libero). Successivamente la Cassa Conguaglio Settore Elettrico (CCSE) rimborsa ai titolari di regimi tariffari speciali la differenza tra la tariffa pagata e la tariffa speciale. Pertanto l'incremento della posta "Altri proventi" va correlato con il corrispondente aumento della voce di costo relativa all'energia elettrica (principalmente Energia AT – Alta tensione) ricompresa tra le "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", a cui si fa rinvio per specifico approfondimento.

La posta "Sopravvenienze attive della gestione caratteristica" ammonta a 7.218mila euro registrando un decremento rispetto all'esercizio 2006 pari a 4.683mila euro dovuto a minori rettifiche di stima intervenute nell'esercizio 2007.

Tale posta per l'esercizio 2007 accoglie:

- sopravvenienze attive per 3.208mila euro derivanti dalla cancellazione di debiti 2005 relativi a manutenzioni e forniture idriche nei confronti dell'Acquedotto Pugliese che il giudice con atto di transazione stragiudiziale del 25 gennaio 2007 ha definitivamente azzerato;
- sopravvenienze attive per 2.671mila euro relative a minori ricavi accertati nel 2006 per le prestazioni rese al Comune di Torino per la realizzazione del quadruplicamento della linea tra P.Susa e P.Dora (oggetto della convenzione con il Comune di Torino del 12 luglio 1999) a fronte della dichiarazione di avanzamento lavori prodotta dalla società Italferr.

La riduzione che si registra per le plusvalenze ordinarie di 4.559mila euro è da ricondurre principalmente alla riduzione della vendita di materiali fuori uso pari a 1.876mila euro ed ai maggiori introiti ricevuti nel 2006 a seguito della vendita di terreni avvenuti nei comuni di Trieste, Bagheria e Tarvisio.

La voce "Pubblicità nelle stazioni e nei treni" comprende i ricavi verso la CBS *Outdoor* Srl (ex Viacom *Outdoor* Srl) per la pubblicità nelle stazioni e sui treni e l'incremento di 1.500mila euro è in gran parte da associare al programma di installazione dei nuovi monitor LCD per la comunicazione pubblicitaria audiovisiva.

Inoltre il decremento della voce "Proventi diversi" (pari a 6.253mila euro) risente principalmente della contabilizzazione di minori ricavi relativi alle penali attive dell'esercizio 2007 applicate ai fornitori per 3.110mila euro e minori ricavi per penalità attive verso le imprese ferroviarie (1.613mila euro) conseguenti all'attivazione del sistema di *Performance Regime* quasi esclusivamente verso Trenitalia. Per maggiori informazioni sul sistema di *Performance Regime* si rinvia al paragrafo "Rapporto con i clienti" della Relazione sulla gestione.

Infine nella voce "Proventi diversi" si registrano le seguenti variazioni:

- incremento di 1.435mila euro della voce "Riaddebito dei costi Polizia ferroviaria" interamente attribuibile a Trenitalia a seguito della disposizione di Gruppo (n. 104/AD del 3 luglio 2007 "Regole di Gruppo in materia di presidio delle esigenze connesse al Servizio Polizia ferroviaria") in ambito di protezione aziendale, che ha trasferito la gestione operativa del servizio di Polizia ferroviaria alla struttura di Protezione aziendale di RFI da quella della Capogruppo;
- incremento della voce "Rimborsi e ricavi diversi" per 970mila euro riferiti quasi esclusivamente all'aumento verso TAV per 504mila euro e verso la Capogruppo per 510mila euro per la quota inerente lo smaltimento rifiuti;
- minori rimborsi dal personale per recupero somme su vertenze per 1.408mila euro;
- decremento della voce "Rimborsi personale distaccato" di 1.127mila euro derivante principalmente dalla riduzione verso Trenitalia (865mila euro) a causa di numerosi distacchi di personale avvenuti nel 2006 e rientrati nel 2007;
- minori rimborsi per costi comuni di gestione per 1.159mila euro verso società del gruppo ed in particolare la diminuzione di 747mila euro verso Trenitalia è relativa a minori interventi effettuati nel 2007 per attività di urgente manutenzione ordinaria all'armamento;
- minori ricavi per corsi professionali principalmente verso il mercato esterno (209mila euro) per corsi specialistici ed altro;
- maggiori rimborsi per servizi di pulizia da società del gruppo per 383mila euro;
- maggiori proventi per utenze verso società del Gruppo relative ad oneri comuni (635mila euro).

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a 4.013.365mila euro con una variazione in aumento di 223.359mila euro rispetto al 2006.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	801.808	848.582	(46.774)
Servizi	710.484	691.569	18.915
Godimento beni di terzi	39.805	32.623	7.182
Personale	1.590.055	1.595.845	(5.790)
Ammortamenti e svalutazioni	486.278	454.770	31.508
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.735	8.157	2.578
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.271)	(28.958)	26.687
Accantonamenti per rischi	284.733	49.568	235.165
Altri accantonamenti	16.358	50.000	(33.642)
Oneri diversi di gestione	75.380	87.850	(12.470)
TOTALE	4.013.365	3.790.006	223.359

L'incremento complessivo dei costi della produzione è dovuto principalmente all'effetto combinato della riduzione dei costi per l'acquisto di "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" di 46.774mila euro, degli "altri accantonamenti" di 33.642mila euro e degli "oneri diversi di gestione" di 12.470mila euro, parzialmente compensato dall'aumento della voce "accantonamenti per rischi" di 235.165mila euro, dall'aumento della voce "Ammortamenti e svalutazioni" per 31.508mila euro, dalla "variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" di 26.687mila euro e dei costi per "servizi" di 18.915mila euro.

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a 801.808mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Acquisto di materiali	293.479	369.215	(75.736)
Energia elettrica per la trazione dei treni	464.490	434.807	29.683
Illuminazione e forza motrice	43.839	44.560	(721)
TOTALE	801.808	848.582	(46.774)

La riduzione dei costi di acquisto dei materiali è dovuta a minori acquisti per:

- magazzino pari a 62.526mila euro;
- su piazza, non gestiti a magazzino, pari a 6.891mila euro;
- vestiario e uniformi pari a 5.891mila euro;
- approvvigionamento di energia per l'illuminazione e forza motrice pari a 721mila euro;
- combustibili e lubrificanti per trazione pari a 1.234mila euro.

Tali minori costi sono parzialmente compensati dal maggior onere per l'approvvigionamento dell'energia elettrica per la trazione dei treni da parte dei soggetti titolari di regimi tariffari speciali istituiti dalla delibera dell'AEEG n. 148 del 9 agosto 2004. L'aumento di tale voce (29.683mila euro) è direttamente correlato al-

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

l'incremento della voce "Contributo sostegno regime tariffario speciale" tra gli "Altri ricavi e proventi" a cui si fa rimando per gli ulteriori dettagli descritti.

La riduzione complessiva della posta è dovuta principalmente alla politica di contenimento dei costi che ha condizionato in modo consistente anche l'impiego dei materiali.

Servizi

La voce ammonta a 710.484mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2007	2006	Differenze
Servizi e lavori appaltati:			
- Pulizia, aut. sostitutivi, trasporti e spedizioni ed altri	139.341	149.795	(10.454)
- Servizi gest. Patrimonio immobiliare	63.090	65.525	(2.435)
- Servizi informatici in <i>outsourcing</i>	23.223	14.194	9.029
Totale servizi e lavori appaltati	225.654	229.514	(3.860)
Manutenzioni e riparazioni			
- Beni immobili	149.217	138.058	11.159
- Beni mobili	22.946	20.517	2.429
Totale manutenzioni e riparazioni	172.163	158.575	13.588
Prestazioni diverse:			
- Premi assicurazioni	39.374	41.458	(2.084)
- Manutenzione eccezionale	34.928	36.483	(1.555)
- Contratto di <i>outsourcing</i>	30.970	25.482	5.488
- Servizi di mensa e <i>ticket restaurant</i>	25.465	25.649	(184)
- Utenze	23.539	27.183	(3.644)
- Viaggi e soggiorni	18.476	19.446	(970)
- <i>Facility</i>	17.341	8.898	8.443
- Prestazioni professionali	15.303	18.505	(3.202)
- Contabilità e tesoreria	13.622	14.050	(428)
- Amministrazione del personale	11.251	11.782	(531)
- Servizi di <i> Holding</i>	8.323	8.859	(536)
- Personale distaccato	3.984	4.742	(758)
- Istruzione professionale	3.909	5.263	(1.354)
- Pubblicità e <i>marketing</i>	3.761	4.896	(1.135)
- Spazi serviti	3.359	3.058	301
- <i>Ferhotel</i>	3.080	1.993	1.087
- Polizia Ferroviaria	2.919	9.972	(7.053)
- Concorsi e compensi ad altre ferrovie	2.229	2.154	75
- Consulenze	517	3.380	(2.863)
- Altre prestazioni	50.317	30.226	20.091
Totale prestazioni diverse	312.667	303.480	9.187
TOTALE	710.484	691.569	18.915

Il decremento della voce "Pulizia, autoservizi sostitutivi, trasporti e spedizioni ed altri" pari a 10.454mila euro è attribuibile principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori relativi al mercato esterno:

- decremento dei lavori per conto di terzi per 11.832mila euro per effetto della diminuzione delle attività svolte sui progetti di investimento AV/AC in fase di affidamento e realizzazione;
- decremento dei servizi appaltati (2.523mila euro), conseguente principalmente alle minori attività di sgombrò neve (1.510mila euro);
- incremento dei costi di pulizia degli impianti (4.379mila euro) dovuto al rinnovo del contratto e dei servizi per il trasporto e spedizione (608mila euro).