

Altri ricavi e proventi

Trasferimento da altri Enti del settore pubblico

Pari a 15 mln, con un decremento di 4 mln rispetto all'anno 2012, si riferiscono al trasferimento dal Fondo per il perseguimento delle politiche attive a sostegno del reddito e dell'occupazione per il personale delle società del Gruppo FS, della contribuzione figurativa a copertura del periodo di percezione dell'assegno straordinario corrisposto al personale del Gruppo FS.

Trasferimenti da altre Gestioni dell'INPS

Ammontano a 4.250 mln e si riferiscono:

- 4.246 mln al trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, pari alla differenza tra le uscite e le entrate dell'anno. Tale importo, che rappresenta lo squilibrio gestionale del Fondo speciale per l'anno 2013, è posto a carico dello Stato ai sensi dell'art. 43, comma 3, della legge n. 488/1999;
- 2 mln al trasferimento al Fondo dei valori di copertura per ricongiunzioni e riscatti versati dagli iscritti;
- 2 mln per il trasferimento dalla GIAS del mancato gettito contributivo derivante dall'art.1, comma 39 della legge n.220/2010.

Costi della produzione 4.910 mln.

Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Spese per prestazioni

Ammontano a 4.937 mln (4.924 mln nel consuntivo 2012), con un aumento di 13 mln, rispetto al dato dell'anno precedente. L'incremento di spesa per le prestazioni è da attribuire al maggior importo medio delle pensioni in essere.

Gli oneri pensionistici a carico della Gestione sono al netto della maggior rivalutazione corrisposta ai sensi dell'art. n. 69, commi 1 e 2 della legge n. 388/2000, dell'art. 5, comma 6 della legge n.127/2007 e delle somme aggiuntive dovute per effetto dell'art. 70, comma 7 della legge n. 388/2000, dell'art. 5, comma 1 della legge n.127/2007, della quota di pensione derivante dalla totalizzazione dei periodi assicurativi di cui al D.L.gs n. 42/2006 e dell'onere derivante dalla costituzione di posizioni assicurative relative ai periodi maturati in diversi regimi pensionistici ai sensi dell'art. 1, comma 238 della legge n. 228/2012.

Detti oneri, pari a 46 mln., sono stati assunti direttamente a carico dello Stato "con specifici finanziamenti" ed esposti nelle prestazioni del bilancio della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al tipo, al numero, all'importo annuo complessivo e medio delle pensioni corrisposte negli anni 2013 e 2012.

Numero, importo annuo e medio delle pensioni vigenti alla fine degli
anni 2012 - 2013 (*)

Categoria	Numero	Importo complessivo annuo	Importo medio annuo
Consuntivo 2012			
Dirette	161.130	3.945.298.966	24.485
Reversibili	70.915	980.286.552	13.823
Totale	232.045	4.925.585.518	21.227
Consuntivo 2013			
Dirette	158.649	3.918.691.527	24.700
Reversibili	69.941	989.263.455	14.144
Totale	228.590	4.907.954.982	21.471

(*) al netto delle pensioni degli Assuntori Ferroviari che sono a carico delle Ferrovie dello Stato Spa.

Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 40 mln, si riferiscono sia al recupero di prestazioni indebite che al riaccredito, da parte delle poste e delle banche, di prestazioni disposte per le quali non è andato a buon fine il pagamento.

Oneri diversi di gestione	12 mln
---------------------------	--------

Trasferimenti passivi

Impegnati per 2 mln, si riferiscono alle contribuzioni che il Fondo deve trasferire allo Stato in proporzione ai contributi riscossi per il finanziamento degli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale.

Spese di amministrazione e oneri per il trasferimento delle economie di bilancio allo Stato

Le spese, quantificate in 4 mln, sono al netto dell'onere relativo al personale trasferito all'INPS per il quale è previsto un apporto annuo dello Stato; rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione per lo svolgimento dei compiti istituzionali in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS".

L'onere per il trasferimento allo Stato delle economie di bilancio per effetto della normativa di contenimento della spesa è pari a 2 mln.

Nella tabella che segue si fornisce l'analisi, per grandi aggregati, delle spese sostenute negli anni 2012 e 2013.

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL
PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.p.A. - Art.43 L. 23/12/99, n.488**

Spese di amministrazione attribuite alla Gestione

AGGREGATI	ANNO 2012	ANNO 2013
SPESE PER IL PERSONALE	8.316.507,19	8.929.964,50
SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI:		
- Amministrazione Postale	765.722,00	571.945,00
- Banche e Uffici C/c postali	970.912,00	903.859,00
- Altri Enti	451.605,49	330.541,71
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	303.512,00	381.026,00
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	1.067.909,00	1.029.251,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI		
SPESE LEGALI	0,00	0,00
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1.466.811,00	1.348.579,00
ALTRE SPESE di cui spese per il servizio reso dagli Agenti della riscossione per il recupero dei Crediti Contributivi	1.333.817,60	1.062.959,08
TOTALE	14.676.796,28	14.558.125,29
meno RECUPERI	10.721.090,98	10.724.878,98
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	36.328,00	48.790,00
TOTALE NETTO	3.919.377,30	3.784.456,31

Trasferimenti ad altre gestioni

Ammontano a 4 mln. e si riferiscono:

- per 1 mln. ai contributi assicurativi a carico del Fondo Speciale per la doppia assicurazione del personale navigante di ruolo “da data anteriore al 1° settembre 1984”, destinati al Fondo pensioni lavoratori dipendenti, ai sensi dell’art. 41 della legge n. 413/1984;
- per 3 mln. al trasferimento di contributi ad altri fondi amministrati dell’Istituto.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Iscritti per 29 mln (28 mln nel 2012), rappresentano prevalentemente la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale alle gestioni attive per le anticipazioni ricevute nel corso del 2013 calcolata al tasso di interesse legale del 2,5%, come stabilito dal decreto 12 dicembre 2011 del Ministero dell’economia e finanze.

Proventi ed oneri straordinari

Nell’anno 2013 non sono state iscritte entrate al titolo di cui trattasi.

Risultato di esercizio

In relazione all’integrale copertura, da parte dello Stato, dello squilibrio della gestione pari a 4.246 milioni, il risultato di esercizio è pari a zero.

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 31 dicembre 2013 ed al 31 dicembre 2012 sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZE
Attività			
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobili strumentali	(...)	(...)	(...)
Totale Immobilizzazioni (B)	(...)	(...)	(...)
ATTIVO CIRCOLANTE			
II. Residui attivi			
Crediti verso iscritti, soci e terzi	18	17	1
DISPONIBILITA'			
Credito in conto corrente con l'INPS	0	0	0
Totale attivo circolante (C)	18	17	1
RATEI			
Ratei attivi	92	94	-2
Totale ratei e risconti (D)	92	94	-2
TOTALE ATTIVO	110	111	-1
Passività			
PATRIMONIO NETTO			
Avanzo economico portato a nuovo	1	1	0
Totale Patrimonio netto (A)	1	1	0
RESIDUI PASSIVI			
debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	53	42	11
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2	2	0
DEBITI DIVERSI			
Debito in conto corrente con l'INPS	54	63	-9
Totale Debiti (E)	109	107	2
RATEI			
1) Ratei passivi	0	3	-3
Totale ratei (D)	0	3	-3
TOTALE PASSIVO E NETTO	110	111	-1

Stato patrimoniale

Con riferimento alle voci più significative si osserva quanto segue:

Attività

Attivo circolante

Crediti verso gli iscritti, soci e terzi

Ammontano a complessivi 18 mln e sono pari alla somma algebrica tra il credito per prestazioni da recuperare (+32 mln) e l'importo accantonato al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (-14 mln).

Ratei attivi

Inseriti per 92 mln corrispondono ai contributi dovuti dai datori di lavoro per il mese di dicembre 2013, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Passività

Patrimonio netto

Avanzi economici riportati a nuovo

Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della G.I.A.S., l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2013 è pari a 1 mln, come quello al 31 dicembre 2012.

Residui passivi

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute.

Pari a 53 mln, si riferiscono al debito verso gli iscritti per prestazioni istituzionali.

Debito verso lo Stato e altri soggetti pubblici.

Iscritti per 2 mln si riferiscono al debito per la contribuzione dovuta agli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale.

Debiti diversi

Debito in conto corrente con l'INPS.

Ammonta a 54 mln e rappresenta il debito per il fabbisogno finanziario della gestione, anticipato dall'Istituto tramite un rapporto di conto corrente, utilizzando le disponibilità liquide delle gestioni attive.

Il Direttore centrale
Bilanci e servizi fiscali



INPS - UFF. OO.CC. - Pervenuto il 29 LUG. 2014

Il Direttore generale



Rendiconto

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488

Stato Patrimoniale Anno 2013 - Rendiconto

	ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZE
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
5	Immobili strumentali	76.595,70	66.473,96	10.121,74
	Totale	76.595,70	66.473,96	10.121,74
	Totale Immobilizzazioni (B)	76.595,70	66.473,96	10.121,74
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per rate di pensione da recuperare:			
	- per rate di pensione erogate dall'INPS	31.995.739,28	31.413.474,38	582.264,90
	- per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Statbahn a carico delle FF.SS.	48.045,46	40.556,06	7.489,40
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-14.398.082,68	-14.136.063,47	-262.019,21
	Totale attivo circolante (C)	17.645.702,06	17.317.966,97	327.735,09
D)	RATEI			
I	Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti			
1	Ratei attivi	92.486.789,00	93.598.224,29	-1.111.435,29
	Totale ratei (D)	92.486.789,00	93.598.224,29	-1.111.435,29
	Totale attivo	110.209.086,76	110.982.665,22	-773.578,46

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488

Stato Patrimoniale Anno 2013 - Rendiconto

	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	DIFFERENZE
A)	PATRIMONIO NETTO			
V				
II				
I	1 Avanzo economico portato a nuovo	643.357,96	643.357,96	0,00
	Totale patrimonio netto (A)	643.357,96	643.357,96	0,00
E)	RESIDUI PASSIVI			
	10 Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	-rate di pensioni	53.612.758,41	42.521.202,94	11.091.555,47
	-debito verso Ministero del Tesoro del Soppresso Fondo pensioni per il personale delle Ferrovie dello Stato Spa per prestazioni pensionistiche	1.302,75	1.302,75	0,00
	11 Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	-debito verso IPAS per contribuzioni	1.517.556,32	1.662.378,59	-144.822,27
	Debiti diversi			
	12 Debito in conto corrente con l'INPS	54.434.111,32	62.802.686,98	-8.368.575,66
	Totale Debiti (E)	109.565.728,80	106.987.571,26	2.578.157,54
F)	RATEI			
	Ratei passivi	0,00	3.351.736,00	-3.351.736,00
	Totale ratei (F)	0,00	3.351.736,00	-3.351.736,00
	Totale passivo e netto	110.209.086,76	110.982.665,22	-773.578,46

I Sindaci
Daniela Carlà
Antonino Galloni - Mariano Martone
Giuseppe Umberto Mastropietro - Roberto Nicolò - Giuseppe Vitaletti
Gabriella Maria Salvatore - Giuseppe Spinelli

Il Commissario straordinario
Vittorio Guerriero Conti

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488

Rendiconto 2 0 1 3

		Anno 2013	Anno 2012	differenze
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (all.1) Contributi a carico dei datori di lavoro e /o degli iscritti	671.631.424,20	736.088.518,14	-64.457.093,94
	Quote di partecipazione degli iscritti (allegato 2)	3.763.985,72	4.101.642,54	-337.656,82
	Poste correttive e compensative delle entrate correnti: rimborso di riserve e di valori di riscatto	-6.826,19	-23.069,40	16.243,21
	rimborso di contributi	-146.327,98	-9.987,55	-136.340,43
	Retifica delle entrate accertate nell'esercizio con il movimento dei ratei: contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	-93.598.224,29	-101.010.907,29	7.412.683,00
	contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	92.486.789,00	93.598.224,29	-1.111.435,29
	Totale proventi e corrispettivi delle prestazioni e/o servizi	674.130.820,46	732.744.420,73	-58.613.600,27
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.			
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	14.855.026,42	18.837.774,62	-3.982.748,20
	Entrate non classificabili in altre voci: Interessi di dilazione	845,00	1.979,64	-1.134,64
	Interessi di dilazione art. 44, legge 289/2002	47,76	0,00	47,76
	entrate varie	38.199,00	59.915,00	-21.716,00
	Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS: valori di copertura dalla Gestione amministrativa e di tesoreria del contributo straordinario per la copertura figurativa dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario per il sostegno del reddito per il personale delle società del Gruppo FS iscritto al Fondo speciale delle Ferrovie dello Stato S.p.A.	2.545.676,69	23.513.524,98	-20.967.848,29
	dalla G.I.A.S. a copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999	4.245.839.715,42	4.163.776.634,62	82.063.080,80
	dalla G.I.A.S. copertura mancata gettito contributivo per agevolazioni di cui all'art.37, comma 3 lett.d della legge n. 89/1989	3.126,98	21.317,93	-18.190,95
	dalla G.I.A.S. copertura mancata gettito contributivo. Art. 1, comma 39 della legge n. 220/2010	1.858.000,00	1.984.266,00	-126.266,00
	Totale altri ricavi e proventi	4.265.140.637,27	4.208.195.412,79	56.945.224,48
	Totale valore della produzione (A)	4.939.271.457,73	4.940.939.833,52	-1.668.375,79
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
	Spese per prestazioni istituzionali (allegato 3 col.1)	-4.940.145.530,06	-4.932.313.503,59	-7.832.026,47
	Poste correttive e compensative delle uscite correnti: recupero di prestazioni	39.523.090,01	25.478.510,73	14.044.579,28
	Retifica delle spese impegnate nell'esercizio con il movimento dei ratei: storno ratei passivi iniziali	3.351.736,00	11.751.047,00	-8.399.311,00
	ratei passivi finali	0,00	-3.351.736,00	3.351.736,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-4.897.270.704,05	-4.898.435.681,86	1.164.977,81
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-718.285,12	-373.466,64	-344.818,48
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	Trasferimenti passivi	-1.517.556,32	-1.662.378,59	144.822,27
	Spese non classificabili in altre voci: rivalutazione monetaria	-123,06	-16,63	-106,43
	uscite diverse	-24.646,79	-27.183,14	2.536,35
	totale	-24.769,85	-27.199,77	2.429,92
	a riportare	-1.542.326,17	-1.689.578,36	147.252,19

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488
Rendiconto 2 0 1 3

		Anno 2013	Anno 2012	differenze	
	14	riporto	-1.542.326,17	-1.689.578,36	147.252,19
		Spese d'amministrazione	-3.784.456,31	-3.919.377,30	134.920,99
		Oneri per il trasferimento delle economie di bilancio	-1.941.605,92	-755.814,00	-1.185.791,92
		Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS:			
		Trasferimento al F.P.L.D.- ex art. 41 della legge n. 413/1984 per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1° settembre 1984	-1.169.328,21	-1.669.888,52	500.560,31
		Trasferimento a Fondi amministrati dall'Istituto	-3.168.836,20	-6.052.770,72	2.883.934,52
		totale	-4.338.164,41	-7.722.659,24	3.384.494,83
		Totale oneri diversi di gestione	-11.606.552,81	-14.087.428,90	2.480.876,09
		Totale costi della produzione (B)	-4.909.595.541,98	-4.912.896.577,40	3.301.035,42
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	29.675.915,75	28.043.256,12	1.632.659,63
C)	16	PROVENTI E ONERI FINANZIARI ALTRI PROVENTI FINANZIARI Canone d'uso	2.188,69	1.820,83	367,86
	17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI Interessi passivi su prestazione arretrate Interessi passivi sul c/c con l'INPS	-191.960,19 -29.038.864,50	-177.355,00 -27.441.853,57	-14.605,19 -1.597.010,93
		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-29.228.636,00	-27.617.387,74	-1.611.248,26
E)	23	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare	-456.265,91	-573.364,24	117.098,33
		Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	456.265,91	573.364,24	-117.098,33
		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00	0,00
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(-E)	447.279,75	425.868,38	21.411,37
F)		IMPOSTE D'ESERCIZIO Imposte d'esercizio	-447.279,75	-425.868,38	-21.411,37
		Avanzo/disavanzo/pareggio/ economico.....	0,00	0,00	0,00

Allegati

ALLEGATO 1

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2013			RENDICONTO 2012 (4)	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2012 (2)	più: RATEO AL 31.12.2013 (3)		
Contributi riscossi con denuncia rendiconto	668.099.373,57	93.598.224,29	92.486.789,00	666.987.938,28	-57.906.435,07
Contributi dovuti per il personale dell'Istituto	3.532.050,63	0,00	0,00	3.532.050,63	-249.411,16
TOTALE ALLEGATO 1	671.631.424,20	93.598.224,29	92.486.789,00	670.519.988,91	-58.155.846,23