

Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 25 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	7 mln
---------------------------	-------

Trasferimenti passivi

Impegnati per 1 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 2 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 2013 e 2014.

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

GFR

Spese di amministrazione attribuite alla Gestione

AGGREGATI	ANNO 2013	ANNO 2014
SPESE PER IL PERSONALE	8.929.964,50	8.795.087,78
SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI:		
- Amministrazione Postale	571.945,00	460.832,00
- Banche e Uffici C/c postali	903.859,00	731.395,00
- Altri Enti	330.541,71	233.301,76
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	381.026,00	373.307,00
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	1.029.251,00	838.479,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI		
SPESE LEGALI	0,00	0,00
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1.348.579,00	1.245.782,00
ALTRE SPESE di cui spese per il servizio reso dagli Agenti della riscossione per il recupero dei Crediti Contributivi	1.062.959,08	935.786,46
TOTALE	14.558.125,29	13.613.971,00
meno RECUPERI	10.724.878,98	11.305.887,98
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	48.790,00	87.843,00
TOTALE NETTO	3.784.456,31	2.220.240,02

Trasferimenti ad altre gestioni

Ammontano a 2 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 1 mln. al trasferimento di contributi ad altri fondi amministrati dell’Istituto.

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Iscritti per 10 mln (29 mln nel 2013), rappresentano prevalentemente la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale alle gestioni attive per le anticipazioni ricevute nel corso del 2014, calcolata al tasso di interesse legale del 1%, come stabilito dal decreto 13 dicembre 2013 del Ministero dell’economia e finanze.

Proventi ed oneri straordinari

Nell’anno 2014 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 4.151 milioni, il risultato di esercizio è pari a zero.

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 31 dicembre 2014 ed al 31 dicembre 2013 sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	ANNO 2014	ANNO 2013	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	18	0
DISPONIBILITA'			
Credito in conto corrente con l'INPS	0	0	0
Totale attivo circolante (C)	18	18	0
RATEI			
Ratei attivi	90	92	-2
Totale ratei e risconti (D)	90	92	-2
TOTALE ATTIVO	108	110	-2
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	83	53	30
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1	2	-1
DEBITI DIVERSI			
Debito in conto corrente con l'INPS	23	54	-31
Totale Debiti (E)	107	109	-2
RATEI			
1) Ratei passivi	0	0	0
Totale ratei (D)	0	0	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	108	110	-2

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 (+33 mln) e l'importo accantonato al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (-15 mln).

Ratei attivi

Inseriti per 90 mln corrispondono ai contributi dovuti dai datori di lavoro per il mese di dicembre 2014, che hanno avuto 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 2014 è pari a 1 mln, come quello al 31 dicembre 2013.

Residui passivi

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute.

Pari a 83 mln, si riferiscono al debito verso gli iscritti per prestazioni istituzionali.

Debito verso lo Stato e altri soggetti pubblici.

Iscritti per 1 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 23 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

Il Direttore generale

INPS - UFF. OO.CC. - Pervenuto il 24 LUG. 2015

Allegati

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 2014 - Rendiconto

	ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	DIFFERENZE
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
5	Immobili strumentali	38.502,93	76.595,70	-38.092,77
	Totale	38.502,93	76.595,70	-38.092,77
	Totale Immobilizzazioni (B)	38.502,93	76.595,70	-38.092,77
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	32.887.029,60	31.995.739,28	891.290,32
	- per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Statbahn a carico delle FF.SS.	55.190,83	48.045,46	7.145,37
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-14.799.163,32	-14.398.082,68	-401.080,64
	Totale attivo circolante (C)	18.143.057,11	17.645.702,06	497.355,05
D)	RATEI			
I	Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti			
1	Ratei attivi	90.013.618,00	92.486.789,00	-2.473.171,00
	Totale ratei (D)	90.013.618,00	92.486.789,00	-2.473.171,00
	Totale attivo	108.195.178,04	110.209.086,76	-2.013.908,72

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 2014 - Rendiconto

	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	DIFFERENZE
A) V II I	PATRIMONIO NETTO			
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) I	RESIDUI PASSIVI			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	-rate di pensioni	83.347.908,36	53.612.758,41	29.735.149,95
	-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	1.329.039,41	1.517.556,32	-188.516,91
	Debiti diversi			
12	Debito in conto corrente con l'INPS	22.873.569,56	54.434.111,32	-31.560.541,76
	Totale Debiti (E)	107.551.820,08	109.565.728,80	- 2.013.908,72
F) I	RATEI			
	Ratei passivi	0,00	-	0,00
	Totale ratei (F)	0,00	-	0,00
	Totale passivo e netto	108.195.178,04	110.209.086,76	-2.013.908,72

I Sindaci
Daniela Carlà
Danilo Giovanni Festa - Antonino Galloni - Mariano Martone
Giorgio Danieli - Roberto Nicolò - Benito Di Troia

Il Presidente
Tito Boeri

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 4

		Anno 2014	Anno 2013	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	642.128.291,56	671.631.424,20	-29.503.132,64
	Quote di partecipazione degli iscritti (allegato 2)	4.713.004,70 0,00	3.763.985,72	949.018,98
	Poste correttive e compensative delle entrate correnti:			
	rimborso di riserve e di valori di riscatto	-3.457,76	-6.826,19	3.368,43
	rimborso di contributi	-80.265,55	-146.327,98	66.062,43
	Rettifica 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)	-92.486.789,00	-93.598.224,29	1.111.435,29
	contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	90.013.618,00	92.486.789,00	-2.473.171,00
	Totale proventi e corrispettivi delle prestazioni e/o servizi	644.284.401,95	674.130.820,46	-29.846.418,51
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	30.815.729,22	14.855.026,42	15.960.702,80
	Entrate non classificabili in altre voci:			
	interessi di dilazione	792,54	845,00	-52,46
	interessi di dilazione art. 44, legge 289/2002	23,89	47,76	-23,87
	entrate varie	28.907,00	38.199,00	-9.292,00
	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.	66.297.485,21	2.545.676,69	63.751.808,52
	dalla G.I.A.S. a copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999	4.151.086.879,88	4.245.839.715,42	-94.752.835,54
	dalla G.I.A.S. coperura mancata gettito contributivo per agevolazioni di cui all'art.37, comma 3 lett.d della legge n. 88/1989	309,07	3.126,98	-2.817,91
	dalla G.I.A.S. coperura mancata gettito contributivo. Art. 1, comma 39 della legge n. 220/2010	1.858.000,00	1.858.000,00	0,00
	Totale altri ricavi e proventi	4.250.088.126,81	4.265.140.637,27	-15.052.510,46
	Totale valore della produzione (A)	4.894.372.528,76	4.939.271.457,73	-44.898.928,97
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
	Spese per prestazioni istituzionali (allegato 3 col.1)	-4.899.562.063,81	-4.940.145.530,06	40.583.466,25
	Poste correttive e compensative delle uscite correnti:			
	recupero di prestazioni	25.008.458,08	39.523.090,01	-14.514.631,93
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
	storno ratei passivi iniziali	0,00	3.351.736,00	-3.351.736,00
	ratei passivi finali	0,00	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-4.874.553.605,73	-4.897.270.704,05	22.717.098,32
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.531.026,95	-718.285,12	-812.741,83
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	Trasferimenti passivi	-1.329.039,41	-1.517.556,32	188.516,91
	Spese non classificabili in altre voci:			
	rivalutazione monetaria	-29.567,23	-123,06	-29.444,17
	uscite diverse	-17.804,89	-24.646,79	6.841,90
	totale	-47.372,12	-24.769,85	-22.602,27
	a riportare	-1.376.411,53	-1.542.326,17	165.914,64

**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 2014

			Anno 2014	Anno 2013	differenze
	14	riporto	-1.376.411,53	-1.542.326,17	165.914,64
C)		Spese d'amministrazione	-2.220.240,02	-3.784.456,31	1.564.216,29
		Oneri per il trasferimento delle economie di bilancio	-2.057.930,88	-1.941.605,92	-116.324,96
		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	-911.297,65	-1.169.328,21	258.030,56
		Trasferimento a Fondi amministrati dall'Istituto	-1.536.901,72	-3.168.836,20	1.631.934,48
		totale	-2.448.199,37	-4.338.164,41	1.889.965,04
		Totale oneri diversi di gestione	-8.102.781,80	-11.606.552,81	3.503.771,01
		Totale costi della produzione (B)	-4.884.187.414,48	-4.909.595.541,98	25.408.127,50
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	10.185.114,28	29.675.915,75	-19.490.801,47
		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
	Canone d'uso	0,00	2.188,69	-2.188,69	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
	Interessi passivi su prestazione arretrate	-164.385,95	-191.960,19	27.574,24	
	Interessi passivi sul c/c con l'INPS	-9.633.273,69	-29.038.864,50	19.405.590,81	
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-9.797.659,64	-29.228.636,00	19.430.976,36	
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
23	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI				
	Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.129.946,31	-456.265,91	-673.680,40	
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	1.129.946,31	456.265,91	673.680,40	
	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00	0,00	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(-E)	387.454,64	447.279,75	-59.825,11	
F)	IMPOSTE D'ESERCIZIO				
	Imposte d'esercizio	-387.454,64	-447.279,75	59.825,11	
	Avanzo/disavanzo/pareggio/ economico.....	0,00	0,00	0,00	

ALLEGATO 1

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

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2014				RENDICONTO 2 0 1 3 (4)	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2013 (2)	più: RATEO AL 31.12.2014 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
Contributi riscossi con denuncia rendiconto	639.240.579,88	92.486.789,00	90.013.618,00	636.767.408,88	666.987.938,28	-30.220.529,40
Contributi dovuti per il personale dell'Istituto	2.887.711,68	0,00	0,00	2.887.711,68	3.532.050,63	-644.338,95
TOTALE ALLEGATO 1	642.128.291,56	92.486.789,00	90.013.618,00	639.655.120,56	670.519.988,91	-30.864.868,35

ALLEGATO 2

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2013	DIFFERENZE
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:			
Contributi volontari	1.717.135,20	899.990,01	817.145,19
Riserve e valori capitali di riscatto versati dagli iscritti	2.768.851,85	2.852.761,51	-83.909,66
Valori di riscatto amministratori locali. Art. 81, D.lgs 267/2000	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e redditi da lavoro	29.971,34	9.090,84	20.880,50
Proventi connessi con l'estensione del regime di totale cumulabilità della pensione di anzianità e i redditi da lavoro di cui all'art. 44, comma 2, della legge n. 289/2002	535,87	2.143,36	-1.607,49
Contributo di solidarietà di cui all'articolo 1 c.486 della legge n.147/2013	196.510,44	0,00	196.510,44
TOTALE ALLEGATO 2.....	4.713.004,70	3.763.985,72	949.018,98

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2014				RENDICONTO 2 0 1 3 (4)	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2013 (2)	più: RATEO AL 31.12.2014 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
Rate di pensioni	4.945.011.774,11	0,00	0,00	4.945.011.774,11	4.981.695.522,44	-36.727.600,24
Oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle Gestioni previdenziali:						
maggiore rivalutazione delle pensioni - art. 69, commi 1 e 2, della legge n.388/2000	39.170.270,00	0,00	0,00	39.170.270,00	39.170.270,00	0,00
maggiore rivalutazione delle pensioni ai sensi dell'art. 5, comma 6 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007	6.751.608,00	0,00	0,00	6.751.608,00	6.751.608,00	0,00
somme aggiuntive di cui all'art. 5, comma 1 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007	228.624,53	0,00	0,00	228.624,53	239.922,02	-11.297,49
somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 7, della legge n. 388/2000	26.751,80	0,00	0,00	26.751,80	30.873,11	-4.121,31
quota pensione a seguito della totalizzazione periodi assicurativi di cui al D.L.gs n. 42/2006	116.840,26	0,00	0,00	116.840,26	74.988,35	41.851,91
onere derivante dalla costituzione di posizioni assicurative relative ai periodi maturati in diversi regimi pensionistici ai sensi dell'art.1, comma 238 legge 228/2012	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	5.000,00	2.000,00
Rate di pensione a carico del Fondo	4.898.710.679,52	0,00	0,00	4.898.710.679,52	4.935.422.860,96	-36.712.181,44
indennità "una tantum" ai sensi dell'art. 219, ultimo comma del D.P.R. n. 1092/1973	851.384,29	0,00	0,00	851.384,29	1.370.933,10	-519.548,81
TOTALE ALLEGATO 3	4.899.562.063,81	0,00	0,00	4.899.562.063,81	4.936.793.794,06	-37.231.730,25

ALLEGATO 4

TRASFERIMENTI PASSIVI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2013	DIFFERENZE
Contribuzione a favore degli Istituti di patronato e di assistenza sociale	1.329.039,41	1.517.556,32	-188.516,91
Contribuzione a favore dell'Istituto di medicina sociale	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti ad altri Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi	0,00	0,00	0,00
TOTALE ALLEGATO 4.....	1.329.039,41	1.517.556,32	-188.516,91

ALLEGATO 5

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2013	DIFFERENZE
Rimborso di riserve e di valori di riscatto	3.457,76	6.826,19	-3.368,43
Rimborso proventi connessi con l'estensione del regime di totale cumulabilità della pensione di anzianità con i redditi da lavoro di cui all'art. 44, c. 12 della legge 289/2002	0,00	0,00	0,00
Rimborso di contributi	80.265,55	146.327,98	-66.062,43
TOTALE ALLEGATO 5.....	83.723,31	153.154,17	-69.430,86