

RFI SpA

25. Debiti per imposte sul reddito

Al 31.12.2014 il debito per imposte correnti (IRAP), al netto dei corrispondenti crediti tributari per acconti IRAP versati per il medesimo periodo d'imposta 2014, è pari a zero.

RFI SpA

NOTE SUL CONTO ECONOMICO**26. Ricavi delle vendite e prestazioni**

Il dettaglio delle voci che costituiscono i ricavi delle vendite e delle prestazioni è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

	2014	2013	Variazione
Ricavi da Servizi di Infrastruttura	2.138.129	2.247.713	(109.584)
✓ <i>Contributi da Stato</i>	975.557	1.050.406	(74.849)
✓ <i>Pedaggio</i>	1.051.165	1.103.173	(52.008)
✓ <i>Vendita trazione elettrica</i>	93.369	76.000	17.369
✓ <i>Servizi di traghettamento</i>	18.038	18.134	(96)
Ricavi per Servizi accessori alla circolazione	39.877	57.284	(17.407)
Ricavi da Servizi di Trasporto	—	—	—
Totale	2.178.006	2.304.997	(126.991)

La posta "Ricavi da Servizi di Infrastruttura" subisce un decremento netto pari a 109.584 mila euro attribuibile ai seguenti fattori:

- diminuzione dei contributi da Stato di 74.849 mila euro derivante da minori risorse destinate alle attività di manutenzione ordinaria, *Safety, Security e Navigazione* previste per il 2014 rispetto al 2013 sulla base del Contratto di Programma – Parte Servizi 2012 - 2014;
- diminuzione dei ricavi da Pedaggio di 52.008 mila euro da attribuire prevalentemente alla riduzione del canone di pedaggio sulle linee a più elevato valore economico (AV/AC) a seguito dell'emissione del Decreto Ministeriale n.330 del 10 Settembre 2013 che ha ridotto del 15% il canone relativo alla rete AV nonché della successiva della Delibera ART n.70 del 31 Ottobre 2014 (Art.6.5.3), come riferito nel paragrafo "Ricavi da Pedaggio" della Relazione sulla Gestione a cui si rimanda per maggiori dettagli. La delibera dell'ART di immediata esecuzione ha determinato l'importo del pedaggio unitario per l'accesso alla rete AV/AC al valore di 8.2 €/km invece di 12,81 €/Km (-36%);
- aumento dei ricavi per vendita trazione elettrica di 17.369 mila euro, è in linea con i relativi costi di acquisto sostenuti. Tale variazione è da attribuire al recepimento della delibera AEEGSI 641/13 del 27 dicembre 2013 che ha introdotto una nuova disciplina in materia di esenzione tariffaria, comportando per RFI un incremento dei costi, e quindi ricavi, di circa 25.999 mila euro in parte ridotto dai conguagli ricevuti a settembre 2014 da parte della CCSE relativi agli ultimi 5 anni di 8.631 mila euro.

La riduzione della posta "Ricavi da Servizi accessori alla circolazione" di 17.407 mila euro è riconducibile principalmente ad una diminuzione dei ricavi per servizi di manovra pari a 20.580 mila euro derivante dalla graduale implementazione del progetto, avviato nell'esercizio 2013, che prevede progressivamente l'effettuazione del servizio in autoproduzione da parte delle Imprese Ferroviarie (IF) sotto il coordinamento del Gestore dell'Infrastruttura (GI). Il decremento è in parte compensato da un aumento dei ricavi dei servizi di assistenza Persone Ridotta Mobilità (PMR) pari a 1.867 mila euro che ha raggiunto piena efficacia con il sistema informatico ReteBlu determinando una maggiore richiesta di tali prestazione da parte delle IF.

RFI SpA

27. Altri proventi

Il dettaglio degli altri proventi è riportato nella seguente tabella:

	2014	2013	Variazione
Ricavi da Gestione Immobiliare	103.440	104.635	(1.195)
✓ <i>Canoni di locazione</i>	97.319	97.122	197
✓ <i>Riaddebito oneri condominiali e IRES</i>	1.138	1.135	3
✓ <i>Vendita spazi pubblicitari</i>	4.983	6.378	(1.395)
Proventi diversi	201.599	266.307	(64.708)
Totale	305.039	370.942	(65.903)

La posta dei "Ricavi da Gestione Immobiliare" evidenzia nell'anno 2014 un decremento netto di 1.195 mila euro derivante principalmente da un riduzione dei ricavi per la vendita di spazi pubblicitari per 1.395 mila euro per l'attivazione dei nuovi contratti suddivisi in lotti tematici e regionali, di cui quest'ultimi affidati solo nel 2014, in parte compensato dai canoni di locazione per 197 mila euro. La variazione dei canoni di locazione deriva da tre fenomeni: aumento dei canoni di retrocessione principalmente verso Grandi Stazioni per 1.348 mila euro, aumento dei ricavi per diritti di passaggio per 1.035 mila euro e diminuzione dei restanti proventi immobiliari diversi per 2.187 mila euro essenzialmente verso Self.

Nella posta "Proventi diversi" sono compresi i seguenti ricavi:

	2014	2013	Variazione
Proventi diversi			
✓ <i>Prestazioni sanitarie</i>	34.387	35.800	(1.413)
✓ <i>Vendita materiali</i>	1.191	1.755	(564)
✓ <i>Lavori per conto terzi</i>	38.157	30.648	7.509
✓ <i>Plusvalenze</i>	43.074	85.162	(42.088)
✓ <i>Ricavi GSMR</i>	7.375	8.027	(652)
✓ <i>Altri proventi diversi</i>	77.415	104.915	(27.500)
Totale	201.599	266.307	(64.708)

La diminuzione netta complessiva di 64.708 mila euro deriva principalmente dall'effetto combinato dei seguenti fattori:

- diminuzione dei ricavi per prestazioni sanitarie di 1.413 mila euro principalmente attribuibile a minori richieste dai clienti esterni, in particolare ATAC e ENAV;
- aumento dei ricavi per lavori in conto terzi pari a 7.509 mila euro attribuibile principalmente ai lavori di realizzazione della Metroferrovia di Palermo per 1.097 mila euro, all'attività di potenziamento del sistema di trazione sulla linea Milano-Lecco per 3.360 mila euro e alle opere eseguite per la protezione del rumore sulla linea del Brennero per 2.069 mila euro in linea con i relativi costi sostenuti;
- diminuzione delle plusvalenze di 42.088 mila euro derivante principalmente dall'effetto netto di maggiori ricavi per la vendita di Roma Tiburtina pari a 48.879 mila euro avvenuta nell'esercizio 2013 parzialmente compensati da maggiori ricavi per vendita di materiale fuori uso e "tolto d'opera" pari a 780 mila euro e maggiori plusvalenze derivanti dalla vendita effettuata nel 2014 della seconda tranche di immobili trasferiti alla Provincia autonoma di Bolzano per un importo pari a 8.524 mila euro;

RFI SpA

- minori ricavi per GSMR pari a 652 mila euro sostanzialmente dovuti ad una riduzione dei servizi richiesti dalle IF;
- diminuzione della voce Altri proventi diversi pari a 27.500 mila euro derivante principalmente dai seguenti fattori:
 - riduzione delle sopravvenienze attive di 22.556 mila euro principalmente attribuibile maggiori sopravvenienze registrate nell'esercizio 2013 per l'esito favorevole per RFI della sentenza 4154/2012 che ha condannato la Autostrade per l'Italia S.p.A. a sostenere gli oneri sopportati per la bonifica dei siti inquinati nel comune di Casoria per un importo pari a 12.736 mila euro e per il rinvenimento di cespiti per un importo di 4.068 mila euro;
 - diminuzione dei ricavi per altre penali di 4.106 mila euro derivante da un effetto netto di maggiori penali ricevute nel 2013 per il ritardo nell'esecuzione dei lavori inerenti la linea ferroviaria nella tratta S. Lorenzo di Mare-Andora pari a 18.500 mila euro in parte compensate da maggiori penali registrati nel 2014 per 10.070 mila euro verso Impresa SpA e per 5.335 mila euro verso Cimolai SpA, per mancato rispetto dei termini contrattuali.

28. Costo del personale

La composizione del costo del personale è rappresentata nella seguente tabella:

	2014	2013	Variazione
Personale a ruolo	1.400.595	1.414.799	(14.204)
✓ <i>Salari e stipendi</i>	1.024.211	1.043.545	(19.334)
✓ <i>Oneri sociali</i>	290.257	293.761	(3.504)
✓ <i>Altri costi del personale a ruolo</i>	(3.048)	(10.653)	7.605
✓ <i>Trattamento di fine rapporto</i>	69.995	71.786	(1.791)
✓ <i>Accantonamenti e Rilasci</i>	19.180	16.360	2.820
Personale Autonomo e Collaborazioni	129	205	(76)
✓ <i>Salari e stipendi</i>	98	154	(56)
✓ <i>Oneri sociali</i>	31	51	(20)
Altri costi	32.331	41.221	(8.890)
Totale	1.433.055	1.456.225	(23.170)

Nel corso del 2014 il costo del personale complessivamente registra una riduzione pari a 23.170 mila euro rispetto all'esercizio precedente, nonostante l'erogazione nel mese di Ottobre dell'ultima tranche di aumento dei minimi tabellari pari a 30 euro medi come previsto dal CCNL della Mobilità/Area contrattuale Attività Ferroviarie e del Contratto Aziendale di Gruppo FS del 20 luglio 2012.

Tale risultato deriva:

- dalle azioni di razionalizzazione dell'articolazione organizzativa della Società, al fine di snellire processi decisionali garantendo una gestione di maggiore funzionalità ed efficacia delle attività;
- dal completamento del progetto di riqualificazione delle stazioni avviato a fine 2013 che hanno determinato degli effetti occupazionali nella Società;
- dalla riduzione delle risorse conseguente all'utilizzo dello strumento della risoluzione incentivata del rapporto di lavoro e dall'accesso alle prestazioni straordinarie del Fondo di sostegno al reddito come è mostrato nella tabella sulle consistenze medie di seguito riportata.

RFI SpA

consistenza media

	2014	2013	Variazioni
Dirigenti	235	243	(8)
Quadri	5.967	6.219	(252)
Altro personale	20.167	20.837	(670)
TOTALE	26.369	27.299	(930)

Per maggiori dettagli si fa rimando al paragrafo "Risorse Umane" della Relazione sulla Gestione.

29. Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è così dettagliata:

	2014	2013	Variazione
Materiali e materie di consumo	291.542	290.461	1.081
Energia Elettrica e combustibili per la trazione	95.997	81.138	14.859
Illuminazione e forza motrice	29.849	44.663	(14.814)
Accantonamenti/Rilasci	1.571	—	1.571
Totale	418.959	416.262	2.697

L'aumento complessivo di 2.697 mila euro è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- maggiori consumi di materiali per 5.429 mila euro dovuto all'effetto combinato dei maggiori consumi in conto investimento pari a 7.819 mila euro e i minori consumi in conto esercizio pari a 2.390 mila euro;
- maggiori ricavi dovuti all'incremento della produzione a cura dell'Officina Nazionale Armamento e Apparecchiature Elettriche (impianti di Pontassieve e di Bologna) di deviatori, giunti isolanti incollati e apparecchiature per 353 mila euro;
- decremento dei prezzi per l'acquisto dei materiali a magazzino per 1.816 mila euro;
- minori costi per l'acquisto dei materiali di consumo per 2.180 mila euro;
- maggiori costi di energia elettrica e combustibili per la trazione dei treni pari a 14.859 mila euro derivante da un aumento dei costi di energia AT pari a 16.418 mila euro a seguito delle modifiche delle condizioni del mercato elettrico a seguito della delibera dell'Autorità per l'energia n.641 del 27 dicembre 2013 e dai conguagli ricevuti da parte della Cassa Conguagli del Settore Elettrica relativi agli ultimi 5 anni come indicato nella parte ricavi per Vendita energia elettrica per trazione nel paragrafo 1 nella Nota di Conto Economico, in parte compensati da una riduzione dei costi per combustibili e lubrificanti per trazione pari a 1.559 mila euro;
- minori costi per "Illuminazione e forza motrice" pari a 14.814 mila euro derivanti da misure poste in essere volte alla razionalizzazione dei costi gestionali.

Inoltre, a seguito dell'analisi effettuata dal magazzino di Bologna sui materiali obsoleti e a lenta movimentazione da avviare ai processi di svalutazione o radiazione è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione materie prime (1.571 mila euro).

RFI SpA

30. Costi per servizi

Il saldo di bilancio è dettagliato nella seguente tabella:

	2014	2013	Variazione
Prestazioni per il trasporto	7.927	15.233	(7.306)
Altre prestazioni collegate al Trasporto	(78)	(1.954)	1.876
Servizi di manovra	3.690	10.886	(7.196)
Servizi trasporto Merci	4.315	6.301	(1.986)
Manutenzioni, pulizia e altri servizi appaltati	176.030	287.311	(111.281)
Servizi e lavori appaltati per c/Terzi	28.552	29.460	(908)
Serv. pulizia ed altri serv. appaltati	77.307	81.301	(3.994)
Manutenzioni e rip. beni immob. e mobili	181.345	176.550	4.795
Manutenzioni accanton.e rilasci	(111.174)	–	(111.174)
Servizi immobiliari e utenze	107.244	106.897	347
Servizi amministrativi ed informatici	65.809	62.576	3.233
Spese per comunicazione esterna e costi di pubblicità	1.087	1.389	(302)
Diversi	145.147	124.409	20.738
✓ Consulenze	308	10	298
✓ Assicurazioni	18.501	31.306	(12.805)
✓ Prestazioni professionali	13.100	11.944	1.156
✓ Provvigioni alle agenzie	53	1.600	(1.547)
✓ Costi comuni di Gruppo	877	17	860
✓ Altro	86.788	89.487	(2.699)
✓ Accantonamenti e rilasci Altro	25.520	(9.955)	35.475
Totale	503.244	597.815	(94.571)

Il decremento complessivo dei costi per servizi registrato nel corso dell'esercizio 2014 rispetto all'esercizio 2013 pari a 94.571 mila euro è dovuto principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- minori costi per prestazioni per il trasporto pari a 7.306 mila euro dovuti ad un effetto netto dei seguenti fattori:
 - maggiori costi per altre prestazioni collegate al trasporto per 1.876 mila euro;
 - minori costi per servizi di manovra per 7.196 mila euro sia verso il gruppo che verso terzi a causa della riduzione dei servizi forniti per il processo di internalizzazione dell'attività attuato da alcuni clienti;
 - minori costi per trasporto merci per 1.986 mila euro di cui 1.744 mila euro verso le Società del Gruppo.
- minori costi per manutenzione, pulizia e altri servizi appaltati di 111.281 mila euro derivanti da:
 - minori costi esterni per lavori appaltati in conto terzi per 908 mila euro dovuti principalmente ai minori costi per lavori di manutenzione per lavori di armamento di Milano Martesana per 1.349 mila euro in parte compensati da maggiori costi per i lavori di realizzazione Metroferrovia di Palermo per 1.135 mila euro;
 - diminuzione complessiva dei servizi di pulizia e di altri servizi appaltati per 3.994 mila euro derivante da una diminuzione dei costi dei servizi appaltati per 5.529 mila euro, attribuibili essenzialmente a minori attività di raschia ghiaccio condotte nel 2013 per il ripristino della linea ferroviaria in parte compensati da un aumento dei costi di pulizia per 1.535 mila euro;
 - aumento dei costi di manutenzione e riparazione dei beni immobili e mobili, pari a 4.797 mila euro, derivante essenzialmente da un aumento sia dei costi per la riparazione dei materiali rotabili per 1.589 mila euro che delle manutenzione dei beni mobili per 3.416 mila euro;

RFI SpA

- rilascio del fondo manutenzione pari a 111.174 mila euro in seguito al venir meno dei presupposti che ne avevano determinato l'accantonamento. Per maggiori approfondimenti si rimanda al paragrafo Fondi Oneri e Rischi delle Note sullo Stato Patrimoniale;
- incremento dei servizi immobiliari e utenze per 347 mila euro essenzialmente attribuibili a maggiori costi per utenze acqua, pari a 3.317 mila euro, compensati da minori costi sostenuti per le utenze gas, per 2.028 mila euro, derivante principalmente dall'attivazione del contratto bilaterale aggiudicato alla società Edison Energia che ha determinato notevole risparmio oltre che alla razionalizzazione delle procedure di fatturazione, da minori costi per utenze telefoniche per 764 mila euro e per energia elettrica per 331 mila euro;
- aumento dei servizi amministrativi ed informatici, per 3.233 mila euro principalmente attribuibile ad un incremento dei costi da Capogruppo per servizi centralizzati inerente il contratto di regia, la sicurezza dati e *Web Agency*;
- aumento dei costi diversi, per 20.738 mila euro, attribuibile principalmente ai seguenti fattori:
 - aumento dei costi per prestazioni professionali a 1.156 mila euro per maggiori compensi avvocati per contenziosi pari a 1.607 mila euro in parte compensati da minori costi sostenuti per le docenze pari a 555 mila euro nel 2014;
 - maggiori costi comuni principalmente verso Terminali Italia per 859 mila euro derivanti dai conguagli 2013 e 2014 delle prestazioni inerenti il contratto di affidamento delle attività terminalistiche firmato il 30 luglio 2013;
 - decremento dei costi per assicurazioni pari a 12.805 mila euro per minori polizze attivate nel 2014;
 - minori provvigioni alle agenzie per 1.547 mila euro principalmente per maggiori sopravvenienze passive registrate nel 2013;
 - decremento costi Polfer 1.839 mila euro;
 - minori sopravvenienze passive per servizi vari verso terzi 2.201 mila euro;
 - incremento netto degli altri costi per accantonamenti e rilasci pari a 35.475 mila euro. Nel 2014 sono stati effettuati accantonamenti per 27.205 mila euro principalmente per contenzioso civile a fronte di 1.313 mila euro accantonati nel 2013 e rilasci per 1.682 mila euro essenzialmente per debiti in contestazione a fronte di rilasci per 11.268 mila euro avvenuto nel 2013.

31. Costi per godimento beni di terzi

Il dettaglio dei costi per godimento beni di terzi è riportato nella tabella seguente.

RFI SpA

	2014	2013	Variazione
Canoni di locazione, oneri condom. e IRE	26.161	29.419	(3.258)
Noli e indennizzi di materiale rotabile e altro	3.208	3.655	(447)
Servizi informatici e Altro	10.105	10.605	(500)
Totale	39.474	43.679	(4.205)

La diminuzione di 4.205 mila euro registrato nel 2014 è principalmente attribuibile ai minori canoni di locazione per 3.258 mila euro principalmente per canoni di indennità mancata liberazione immobili di proprietà verso mercato.

32. Altri costi operativi

Il dettaglio degli altri costi operativi è riportato nella seguente tabella:

	2014	2013	Variazione
Altri costi	120.672	111.548	9.124
Minusvalenze	327	128	199
Accantonamenti/rilasci	(4.247)	(3.142)	(1.105)
Totale	116.752	108.534	8.218

La voce "accantonamenti e rilasci" ha subito una riclassifica nel 2013 per rilasci pari a 3.142 mila euro dalla voce "imposte accantonamenti e rilasci".

L'aumento della posta "Altri Costi Operativi" è pari a 8.218 mila euro è attribuibile principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- incremento dei costi per IMU pari a 1.881 mila euro;
- incremento della TASI e altre imposte e tasse per 2.630 mila euro;
- incremento quote associative per 2.413 mila euro di cui per la Fondazione FS Italiana di 1.080 mila euro;
- aumento degli oneri diversi per 872 mila euro derivate da penali verso clienti terzi per 1.546 mila euro principalmente da oneri verso NTV per mancato utilizzo di tracce non commerciali (corse prova) effettuate in considerazione della complessità legata al processo di omologazione dei materiali rotabili in parte compensati da minori penali verso società del gruppo per 674 mila euro;
- minori accantonamenti e rilasci per 1.105 mila euro attribuibile in massima parte al maggiore rilascio del fondo imposte.

33. Costi per lavori interni capitalizzati

Gli oneri capitalizzati per lavori interni pari a 479.402 mila euro si riferiscono a costi interni per 231.173 mila euro ed a costi per materiali utilizzati per gli investimenti per 248.229 mila euro.

Le maggiori capitalizzazioni registrate nel corso dell'esercizio 2014, rispetto all'esercizio precedente, sono pari a 13.152 mila euro e sono essenzialmente dovute ad una maggior produzione rilevata negli investimenti a più elevato indice di internalizzazione.

RFI SpA

34. Ammortamenti

La voce è di seguito dettagliata:

	2014	2013	Variazione
Ammortamento attività immateriali	4.082	4.182	(100)
Ammortamento attività materiali	81.938	89.928	(7.990)
Ammortamento investimenti immobiliari	53	48	5
Totale	86.073	94.158	(8.085)

La variazione della quota di ammortamento rispetto all'esercizio 2013 pari a 8.085 mila euro è dovuta alla riduzione dell'aliquota della Rete AV/AC connessa principalmente all'incremento dei volumi di treni/km previsti.

35. Svalutazioni e perdite (riprese) di valore

La voce è di seguito dettagliata:

	2014	2013	Variazione
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	—	—	—
Svalutazione degli immobili, impianti e macchinari	9.125	5.543	3.582
Rettifiche e riprese di valore su crediti	5.566	4.628	938
Totale	14.691	10.171	4.520

La voce "Svalutazioni di immobili, impianti e macchinari" presenta un incremento di 3.582 mila euro rispetto all'esercizio precedente. Nel 2014 si è registrata una svalutazione cespiti per eventi calamitosi di 5.019 mila euro e per demolizione di cespiti vari per un importo pari a 2.371 mila euro registrate 2013.

Al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al loro *fair value* nell'anno 2014 è stato ritenuto necessario procedere ad accantonamenti per svalutazione dei crediti per 5.561 mila euro che hanno riguardato essenzialmente la svalutazione di crediti ritenuti non più esigibili verso Clienti.

36. Accantonamenti

Nel 2014 non sono stati effettuati accantonamenti per il Fondo Bilaterale finalizzata all'accompagnamento del personale in possesso di determinati requisiti a finestra utile a pensione.

37. Proventi finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari è rappresentato nella tabella seguente:

RFI SpA

	2014	2013	Variazione
Proventi finanziari diversi	10.335	32.650	(22.315)
Utili su cambi	111	74	37
Dividendi	505	—	505
Totale	10.951	32.724	(21.773)

La posta subisce nel 2014 un decremento complessivo pari a 21.773 mila euro principalmente attribuibile all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- minori interessi verso il consorzio COCIV pari a 23.775 mila euro per la tratta AV/AC del Terzo Valico dei Giovi;
- riduzione degli interessi attivi sul credito IVA verso la Controllante per 619 mila euro;
- aumento degli interessi attivi sul conto corrente intersocietario verso la capogruppo per 6.298 mila euro.

38. Oneri finanziari

Il dettaglio degli oneri finanziari è rappresentato nella tabella seguente:

	2014	2013	Variazione
Oneri finanziari su debiti	52.989	64.296	(11.307)
Svalutazioni di attività finanziarie	174	234	(60)
Perdite su cambi	121	97	24
Oneri finanziari accantonamenti e rilasci	—	48.882	(48.882)
Totale	53.283	113.510	(60.227)

Gli oneri finanziari sui debiti subiscono un decremento pari a 11.307 mila euro attribuibile essenzialmente a minori oneri finanziari diversi per 27.018 mila euro per gli interessi su arbitrati registrati nel 2013 in particolare per la sub-tratta Novara – Milano pari a 25.627 mila euro parzialmente compensati da maggiori interessi passivi finanziari verso la Capogruppo pari a 19.859 mila euro a valere sull'emissione prestito obbligazionario di medio e lungo termine.

La svalutazione delle attività finanziarie, pari a 174 mila euro, è attribuibile alle seguenti contabilizzazioni:

- svalutazione della partecipazione in Nord Est Terminal Spa in liquidazione pari a 16 mila euro per le perdite rilevate sino al 30 giugno 2014;
- svalutazione della partecipazione in Quadrante Europa Terminal Gate Spa pari a 159 mila euro per le perdite rilevate al 31 dicembre 2014.

La voce oneri finanziari accantonamenti e rilasci subisce un decremento per minori accantonamenti di 48.882 mila euro inerenti la società Stretto di Messina registrati nel 2013.

RFI SpA

39. Oneri finanziari capitalizzati

Gli oneri finanziari capitalizzati sono stati determinati sulla base della quota di finanziamento che è stata allocata sulle Immobilizzazioni in corso e ammontano per l'anno 2014 a 29.184 mila euro come riferito nel paragrafo "Immobili, impianti e macchinari" delle note allo Stato Patrimoniale.

40. Imposte sul reddito del periodo correnti, differite e anticipate

Nella tabella seguente è riportato il dettaglio delle imposte sul reddito:

	2014	2013	Variazione
IRAP	11.622	29.168	(17.546)
Imposte differite ed anticipate	162.988	19.529	143.459
Rettifiche per imposte sul reddito relative ad esercizi precedenti	(6.832)	(7.031)	199
Imposte accantonamenti e rilasci	—	(1.892)	1.892
Totale	167.778	39.774	128.004

La voce "Imposte accantonamenti e rilasci" ha subito una riclassifica nel 2013 per rilasci imposta di 3.142 confluiti nella voce "accantonamenti e rilasci" degli altri costi operativi.

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono riconducibili:

- alla minore imposta corrente IRAP per 17.546 mila euro dovuta essenzialmente al decremento del valore della produzione lorda ed all'incremento della quota di ammortamento fiscale deducibile ex art. 1, comma 86 e 87, Legge 23.12.2005, n. 266;
- a maggiori imposte differite ed anticipate per 143.459 mila euro a seguito del rilascio dei saldi iscritti al 31 dicembre 2013.

Il rilascio 2014 (con addebito al conto economico) dell'importo netto delle attività per imposte anticipate e delle passività per imposte differite è pari a 162.988 mila euro per il quale si rimanda a quanto già osservato al paragrafo 10 (attività per imposte anticipate e passività per imposte differite).

In particolare l'importo è così determinato:

- 17.113 mila euro relativi alla quota 2014 del *reversal* delle imposte anticipate,
- 151.938 mila euro relativo al rilascio del credito per le imposte anticipate presenti al 31 dicembre 2013;
- 6.063 mila euro relativo al rilascio del fondo delle imposte differite passive.

RFI SpA

Nella tabella che segue si rappresenta la determinazione della quota di ammortamento fiscale.

	Tipologia Rete	
	Rete Convenzionale	Rete AV/AC
Costo ammortizzabile civilistico	1.545.708	3.027.361
Contributi c/impianti da Stato fino al 2014	8.087.603	19.980.213
Contributi c/impianti da Stato su Manutenzione straordinaria 2014	3.778.548	14.917
Contributi c/impianti da Stato sino al 2060	37.609.249	2.300.000
Svalutazione da Impairment IAS a riduzione del costo storico (*)	3.639.487	11.594
Totale costo ammortizzabile fiscale	54.660.595	25.334.086
Totale Quota amm. Fiscale	1.139.596	455.867

(*) La quota di svalutazione da impairment sulla Rete AV/AC è determinata da cambi di macro direttrice avvenuti in esercizi successivi a quelli dell'impairment

RFI SpA

41. COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale, determinati sulla base delle relative delibere, per lo svolgimento delle proprie funzioni.

PERCIPIENTI	2014	2013	Variazioni
Amministratori *	425	460	(35)
Sindaci	84	84	—
Totale	509	544	(35)

*In aggiunta a quanto sopra, il compenso riconosciuto nel periodo ai membri esterni dell'Organismo di Vigilanza è pari a 40 mila euro.

42. COMPENSO ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Si evidenzia - ai sensi dell'art. 37, c. 16 del D. Lgs. n. 39/2010 e della lettera 16bis dell'art. 2427 c.c. - che l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione è pari a 450 mila euro, di cui 305 mila euro relativi all'attività di revisione legale del bilancio annuale corrisposti alla società KPMG.

Infine nell'esercizio 2014 sono stati riconosciuti alla società KPMG corrispettivi per altri servizi di attestazione pari a 96 mila euro.

43. INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

I dati essenziali della Controllante diretta esposti nel seguente prospetto riepilogativo, richiesto dall'art. 2497 bis del codice civile, sono stati estratti dal relativo bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 redatto secondo i principi contabili internazionali. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Controllante al 31 dicembre 2013, nonché del risultato economico, conseguito dalla Società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio corredato della relazione della società di revisione, e disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

RFI SpA

	2013	2012
Attività		
Totale attività non correnti	42.713.900	41.342.070
Totale attività correnti	2.647.880	3.601.604
Attività possedute per la vendita e gruppi in dismissione		63.038
Totale attività	45.361.780	45.006.712
Patrimonio netto		
Capitale sociale	38.790.425	38.790.425
Riserve	302.603	298.488
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.917.869)	(2.987.495)
Utile (Perdite) d'esercizio	76.770	73.291
Totale Patrimonio Netto	36.251.929	36.174.709
Passività		
Totale passività non correnti	6.998.251	5.663.086
Totale passività correnti	2.111.600	3.168.917
Totale passività	9.109.851	8.832.003
Totale patrimonio netto e passività	45.361.780	45.006.712
	2013	2012
Ricavi operativi	160.410	157.256
Costi operativi	181.233	146.360
Ammortamenti	22.112	21.474
Svalutazioni e perdite (riprese) di valore	21.878	1.323
Accantonamenti	-	-
Proventi e (oneri) finanziari	109.270	72.770
Imposte sul reddito	(32.313)	(12.422)
Risultato delle attività destinate alla vendita al netto degli effetti fiscali		
Risultato netto di esercizio	76.770	73.291

44. PARTI CORRELATE

Le parti correlate sono state individuate sulla base di quanto disposto dai principi contabili internazionali e dalla disposizione della CONSOB emanate in materia.

Operazioni con dirigenti con responsabilità strategiche

Nella tabella seguente si riporta l'ammontare dei saldi in essere alla data di bilancio delle operazioni con dirigenti con responsabilità strategiche ed entità su cui esercitano il controllo o un'influenza notevole. Le condizioni generali che regolano le operazioni con dirigenti con responsabilità strategiche e parti loro correlate non risultano più favorevoli di quelle applicate, o che potevano essere ragionevolmente applicate, nel caso di operazioni simili con dirigenti senza responsabilità strategiche associati delle stesse entità, a normali condizioni di mercato.

	2014	2013
Benefici a breve termine	4.037	3.622
Benefici successivi al rapporto di lavoro	219	210
Benefici dovuti ai dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro	0	316
Totale	4.256	4.148

RFI SpA

Nella tabella sono ricomprese le seguenti nature di costi sostenute dalla Società:

- i benefici a breve termine: retribuzioni, emolumenti, contributi/oneri sociali, ferie maturate e non godute, premio annuo per assicurazione medica (FASI ASSIDAI PREVIGEN, MBO di competenza dell'anno);
- i benefici successivi al rapporto di lavoro: il TFR dell'esercizio e la rivalutazione del relativo Fondo, l'accantonamento a Fondo, il costo della quota annuale sostenuto per eventuali altre forme previdenziali (es. PREVINDAI);
- i benefici dovuti ai dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro.

Ai benefici a breve termine, si deve aggiungere una parte variabile da liquidare nel 2015, per un importo indicativamente non superiore a 650 mila euro una volta effettuate le verifiche circa il conseguimento degli obiettivi prefissati.

I dirigenti con responsabilità strategiche non hanno posto in essere nel periodo alcuna operazione direttamente o tramite stretti familiari con la Società o con imprese controllate direttamente o indirettamente dalla stessa.

RFI SpA

Altre operazioni con parti correlate

Nel seguito si descrivono i principali rapporti con parti correlate intrattenuti dalla società, tutti regolati a normali condizioni di mercato.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllate		
Bluferries S.r.l.	Commerciali e diversi: per prestazioni sanitarie, materiali di scorta, prestazioni di servizi, canoni di locazione, rimborsi di costi del personale, organi sociali. Finanziari: Dividendi.	Commerciali e diversi: per acquisto materiali, di manutenzioni occasionali e canoni diversi.
Terminali Italia S.r.l.	Commerciali e diversi per affitti aree e locali per la gestione dei terminali, rimborsi per distacco di personale ed organi sociali	Prestazioni Diverse
Nord Est Terminal S.p.A. in liquidazione	Commerciali e diversi: utilizzo aree terminalistiche, rimborsi organi sociali	Finanziari: svalutazioni di partecipazioni
Imprese collegate		
LTF S.a.s.	Progettazione, studi, ricognizioni linea Torino-Lione	Commerciali e diverse per rimborsi personale
Quadrante Europa S.p.A.	Commerciali: organi sociali. Finanziari: per finanziamenti infruttiferi	Finanziari: svalutazioni di partecipazioni
Controllanti		
FS (a)	Finanziari :conto corrente intersocietario. Commerciali e diversi: per prestazioni sanitarie, sperimentazioni, locazioni Polizia ferroviaria, crediti fiscali	Finanziari: debiti finanziari. Commerciali e diversi: licenze d'uso marchio, consulenza di varia natura, oneri condominiali, oneri assicurativi, Servizi: finanziari, legali, amministrativi, relazioni industriali ed esterne.
Altre imprese consociate		
Ferservizi S.p.A.(b)	Commerciali e diversi: per locazioni e alienazione dei beni immobili non strumentali	Commerciali e diversi: per attività di global service provider, servizi informatici, servizi amministrativi, amministrazione del personale, servizi di formazione, servizi per/di comunicazione, servizi per gli acquisti, facilities, ferrhotel, gestione amministrativa della ristorazione
Grandi Stazioni S.p.A. (b)	Commerciali e diversi: per la gestione e riqualificazione funzionale dei complessi immobiliari delle principali stazioni	Commerciali e diversi: per la mancata liberazione di alcune aree occupate ai fini istituzionali e oneri condominiali
Cento Stazioni S.p.A. (b)	Commerciali e diversi: per la gestione e riqualificazione funzionale dei complessi immobiliari delle 103 medie stazioni	Commerciali e diversi: per oneri condominiali
FS Sistemi Urbani S.r.l. (b)	Commerciali e diversi per prestazioni lavori e forniture, prestazioni sanitarie e rimborsi diversi	Commerciali e diversi per attività patrimoniali
Fercredit (b)	Commerciali e diversi: prestazioni sanitarie	Commerciali e diversi: come cessionario di debiti verso fornitori Finanziari: interessi di mora