

**Ristorni commerciali**

Si tratta di accantonamenti relativi a sconti concessi ai maggiori clienti del trasporto merci quando vengono raggiunti particolari livelli di volume di traffico e non ancora liquidati in via definitiva. Tali accantonamenti sono portati a diretta riduzione dei prodotti del traffico.

Il fondo è stato ceduto alla Società Trenitalia.

**Fondo sostituzione e smaltimento traverse**

Come indicato nei bilanci precedenti sono stati rilevati difetti tecnici di costruzione in numerose traversine in cemento armato precompresso (fessurate sia sulla parte superiore che su quella inferiore) acquistate in due serie di contratti, rispettivamente del 1984 e del 1991.

Il fondo è a fronte del prevedibile costo relativo alla completa sostituzione delle traversine comprensivo dell'onere che, per esigenze di carattere ambientale, si prevede di dover sostenere per lo smaltimento di traversine e spezzoni di legno, residuati a seguito di interventi di rinnovamento delle linee, in giacenza presso svariati magazzini periferici, non più utilizzabili nell'uso originario e considerati "rifiuto tossico e nocivo".

Nel corso degli anni dal 1994 al 2000 tale fondo è stato parzialmente utilizzato per far fronte agli oneri in questione.

**Fondo decoibentazione rotabili**

Il fondo è stato costituito a fronte degli oneri previsti per la decoibentazione da amianto del materiale rotabile ai sensi della normativa di legge; negli esercizi 1996, 1998 e 2000 è stato incrementato rispettivamente a seguito di più restrittive normative nel frattempo intervenute e di un aggiornamento delle stime degli oneri rinvenienti dal completamento del programma di decoibentazione.

Nel 2000 il fondo è stato utilizzato per le spese sostenute per tale decoibentazione ed è stato totalmente ceduto alla Società Trenitalia.

**Fondo decremento valore cespiti**

Il fondo, costituito nell'esercizio 1996 a fronte di possibili minusvalenze su cespiti già in esercizio, o in corso di costruzione è ritenuto necessario per far fronte a prevedibili svalutazioni la cui validità è tuttora in corso di verifica.

Nel 2000 il fondo è stato utilizzato in relazione alle riduzioni dei valori delle immobilizzazioni, esso è stato inoltre parzialmente ceduto alla Società Trenitalia.

**Altri fondi per rischi minori**

Trattasi di fondi per rischi ed oneri di natura residuale.

Le "riduzioni fondi eccedenti" riguardano principalmente la cancellazione del fondo costituito in esercizi precedenti a seguito del definitivo trasferimento alla FS del fabbricato di Villa Patrizi

(103.875 milioni) e per il venire meno del il rischio di restituzione da parte della TAV di progettazioni cedute da FS in esercizi precedenti (17.775 milioni).

## T.F.R. da corrispondere al personale

La posta ammonta a 2.732.312 milioni con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio 1999 di 3.895.526 milioni.

Si compone di due fondi distinti: il Fondo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" e il Fondo "Indennità di buonuscita".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La movimentazione del fondo è analizzata nella tabella che segue:

|                                                          |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| Consistenza del fondo al 31/12/1999                      | 1.651.329   |
| <i>Incrementi:</i>                                       |             |
| - Accantonamenti e rivalutazioni                         | 294.445     |
| - Trasferimento da altre Società del Gruppo FS           | 829         |
| - Altre variazioni                                       | 1.876       |
| <i>Diminuzioni:</i>                                      |             |
| - Cessazione del rapporto                                | (49.810)    |
| - Anticipazioni al personale                             | (172)       |
| - Recupero 0,50%                                         | (166)       |
| - Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amm. ed Enti | (1.066.194) |
| - Altre variazioni                                       | (7.277)     |
| Consistenza del Fondo al 31.12.2000                      | 824.860     |

L'elevato importo della posta «*Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amministrazioni ed Enti*» è in gran parte attribuibile al trasferimento di personale – tutto avvenuto nel corso del 2000 – a Trenitalia (affitto e successiva cessione di ramo d'azienda) a Italferr e Metropolis per definitivo trasferimento di personale distaccato ed all'INPS per trasferimento di personale addetto alla gestione del Fondo Pensioni.

## Fondo indennità buonuscita

Si tratta del fondo derivante dalla chiusura dell'OPAFS (comma 43 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 1993, n. 537), l'Ente pubblico preposto al pagamento della «*indennità di buonuscita*» in favore del personale ferroviario. Tale fondo riflette il debito nei confronti dei dipendenti maturato per il periodo di lavoro prestato a tutto il 31/12/1995. Con il passaggio del personale al regime TFR il suddetto fondo è soggetto alla sola rivalutazione calcolata in analogia a quanto previsto per il TFR ed in base agli accordi con le OO.SS.

I movimenti dell'anno del predetto fondo sono stati i seguenti:

|                                                          |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| Consistenza del Fondo al 31.12.199                       | 4.976.509   |
| <i>Incrementi</i>                                        |             |
| - Rivalutazioni                                          | 117.326     |
| - Altre variazioni                                       | 6.078       |
| <i>Diminuzioni</i>                                       |             |
| - Indennità di buonuscita liquidata al personale         | (228.376)   |
| - Anticipazioni al personale                             | (69.326)    |
| - Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amm. ed Enti | (2.891.194) |
| - Altre variazioni                                       | (3.565)     |
| Consistenza del Fondo al 31.12.2000                      | 1.907.452   |

L'elevato importo della posta «*Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amministrazioni ed Enti*» è in gran parte attribuibile al trasferimento di personale — tutto avvenuto nel corso del 2000 — a Trenitalia (affitto e successiva cessione di ramo d'azienda) a Italferr e Metropolis per definitivo trasferimento di personale distaccato ed all'INPS per trasferimento di personale addetto alla gestione del Fondo Pensioni.

## Debiti

La posta ammonta a 7.019.437 milioni con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio 1999 di 3.574.192 milioni.

### Debiti verso banche e verso altri finanziatori

Tale voce, ha subito un incremento netto di 245.111 milioni attribuibile per 300.000 milioni alle anticipazioni concesse dalle banche in base alle linee di credito accordate alla Società e 54.889 milioni al rimborso delle quote dei prestiti scadenti nel 2000.

Nella tabella sono riportate le movimentazioni avvenute nell'esercizio 2000.

| TIPOLOGIA DI DEBITI             | Saldo al<br>31.12.99 | Rimborsi<br>capitale<br>nel 2000 | Prestiti<br>realizzati<br>nel 2000 | Saldo al<br>31.12.00 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Debiti verso Banche             |                      |                                  |                                    |                      |
| - Istituto San Paolo di Torino  | 0                    |                                  | 200.000                            | 200.000              |
| - Banco di Napoli               | 0                    |                                  | 100.000                            | 100.000              |
|                                 | 0                    |                                  | 300.000                            | 300.000              |
| Debiti verso altri finanziatori |                      |                                  |                                    |                      |
| - Anticipazioni CC. DD.PP.      | 247.832              | (54.889)                         |                                    | 192.943              |
| <b>TOTALE GENERALE</b>          | <b>247.832</b>       | <b>(54.889)</b>                  | <b>300.000</b>                     | <b>492.943</b>       |

La quota parte del debito in scadenza oltre i 5 anni ammonta a 62.829 milioni. Tale debito si riferisce alla anticipazione ottenuta nel 1987 dalla CC.DD.PP. di durata ventennale al tasso fisso dell'8%.

## Acconti

La voce ammonta a 101.911 milioni con una variazione in aumento rispetto al 2000 di 9.644 milioni; occorre precisare che detta variazione sconta una riduzione di 7.740 milioni per la cessione del ramo di azienda Trasporto.

Gli importi più significativi che compongono la voce riguardano gli anticipi ricevuti da clienti per lavori da eseguire, per vendite di materiali e di beni patrimoniali da effettuare.

**Debiti verso fornitori**

L'analisi della voce è la seguente:

| <i>Tipologia di fornitori</i>                                     | <i>31/12/00</i>  | <i>31/12/99</i>  | <i>Differenza</i>  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Fornitori ordinari                                                | 590.696          | 950.286          | (359.590)          |
| Amministrazioni dello Stato<br>ed altre Amministrazioni Pubbliche | 13.269           | 17.298           | (4.029)            |
| Ferrovie estere                                                   | 0                | 21.358           | (21.358)           |
| Ferrovie concesse                                                 | 0                | 803              | (803)              |
| Altre Aziende di trasporto                                        | 161              | 622              | (461)              |
| Fatture da ricevere                                               | 1.208.958        | 2.000.054        | (791.096)          |
| Debiti per cessione crediti da fornitori                          | 5.339            | 18.022           | (12.683)           |
| <b>TOTALE</b>                                                     | <b>1.818.423</b> | <b>3.008.443</b> | <b>(1.190.020)</b> |

Il decremento della posta è dovuto per 488.941 milioni al trasferimento di debiti a seguito della cessione del ramo di azienda Trasporto, nonché alle riduzioni degli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo, delle prestazioni e degli investimenti patrimoniali conseguenti anch'essi alla cessione.

## Debiti verso imprese controllate

I debiti verso società controllate si compongono come segue:

| <i>Imprese controllate</i>   | <i>31/12/00</i>  | <i>31/12/99</i>  | <i>Differenza</i> |
|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| ECOLOG (Stifes)              | 38               | 0                | 38                |
| EFESO (in liquidazione)      | 4.472            | 4.334            | 138               |
| FERCREDIT                    | 213.290          | 365.877          | (152.587)         |
| FS CARGO                     | 19.213           | 43.939           | (24.726)          |
| GRANDI STAZIONI (ex Termini) | 146.870          | 8.045            | 138.825           |
| IMMOBILIARE FS LOMBARDIA     | 4.400            | 0                | 4.400             |
| ITALCONTAINER                | 1                | 1                | 0                 |
| ITALFERR                     | 338.488          | 279.923          | 58.565            |
| METROPARK                    | 28               | 42               | (14)              |
| METROPOLIS                   | 218.260          | 231.749          | (13.489)          |
| NORD EST TERMINAL            | 0                | 3                | (3)               |
| OMNIAEXPRESS                 | 4.818            | 22.044           | (17.226)          |
| OMNIA LOGISTICA              | 1.072            | 0                | 1.072             |
| PASSAGGI                     | 340              | 955              | (615)             |
| ROMADUEMILA                  | 3.658            | 7.328            | (3.670)           |
| SAP                          | 1.622            | 1.681            | (59)              |
| SERFER                       | 0                | 155              | (155)             |
| SITA                         | 134              | 951              | (817)             |
| SOGIN                        | 5.260            | 14.880           | (9.620)           |
| T.A.V.                       | 74.545           | 104.662          | (30.117)          |
| TRENITALIA                   | 1.046.139        | 0                | 1.046.139         |
| <b>TOTALE</b>                | <b>2.082.648</b> | <b>1.086.569</b> | <b>996.079</b>    |

I debiti verso la Società ECOLOG sono attribuibili al trasferimento dei saldi I.V.A per l'esercizio 2000.

I debiti verso la Società EFESO sono relativi per 3.785 milioni al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo (FS - EFESO) aperto nell'esercizio 1999 e per 687 milioni a somme incassate da FS di competenza della Società ancora da regolare in conto corrente.

I debiti verso la Società FERCREDIT sono in massima parte attribuibili alla cessione dei crediti da parte dei fornitori FS.

I debiti verso la Società FS CARGO sono attribuibili al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo aperto nel 1998 (FS - FS Cargo).

I debiti verso la Società GRANDI STAZIONI sono attribuibili per 3.597 milioni al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo (FS - Grandi Stazioni) aperto nell'esercizio e per 3.029 milioni al trasferimento dei saldi I.V.A.

I debiti verso la Società IMMOBILIARE FS LOMBARDIA sono dovuti a un deposito cauzionale.

I debiti verso la Società ITALFERR sono attribuibili per 136.557 milioni al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo (FS - Italferr) aperto nel 1996, per milioni 3.383 al trasferimento del saldo I.V.A 1997 e per 71.034 milioni per debiti inerenti al personale trasferito ancora da regolare in conto corrente.

I debiti verso la Società METROPOLIS sono attribuibili per 156.492 milioni al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo (FS - Metropolis) aperto nel 1998, per 31.912 milioni a debiti inerenti al personale trasferito e per 354 milioni ad interessi, di competenza della Società, ancora da regolare in conto corrente.

I debiti verso la Società OMNIA LOGISTICA sono attribuibili al trasferimento dei saldi I.V.A per l'esercizio 2000.

I debiti verso la Società SITA riguardano per 125 milioni il trasferimento dei saldi I.V.A per l'esercizio 1996 e 1997, comprensivo degli interessi, al netto della compensazione con i debiti per I.V.A delle società GBS e CIAT incorporate nella suddetta Società.

I debiti verso la Società SOGIN sono attribuibili per lire milioni 3.782 al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 1996 e 2000 comprensivi degli interessi.

I debiti verso la Società TAV sono attribuibili per 12.491 milioni al saldo al 31.12.2000 del conto corrente operativo (FS - TAV) aperto nel 1998.

I debiti verso la Società TRENITALIA riguardano per 378.343 milioni il trasferimento dei saldi I.V.A per l'esercizio 2000, per 2.281 milioni debiti inerenti al personale trasferito e per 569.041 milioni a somme incassate da FS di competenza della Società ancora da regolare in conto corrente.

I restanti debiti sono attribuibili a rapporti di natura commerciale.

La parte dei suddetti debiti da considerare esigibile oltre l'esercizio successivo ammonta a 11.629 milioni e riguarda i saldi IVA infragruppo risultanti dalla dichiarazione 1996 e 1997, maggiorati degli interessi previsti dalla normativa IVA, delle seguenti società: Sogin (3.721 milioni), Sita (125 milioni) e Italferr (3.383 milioni) e per 4.400 milioni i debiti per il deposito cauzionale della Società Immobiliare FS Lombardia.

I conti correnti operativi sono regolati a tassi di mercato.

## Debiti verso imprese collegate

I debiti verso società collegate si compongono come segue:

| Imprese collegate    | 31/12/00       | 31/12/99       | Differenza      |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| FERROVIE NORD MILANO | 0              | 137            | (137)           |
| CISALPINO AG         | 0              | 2.885          | (2.885)         |
| I.S.F.O.R.T.         | 2.046          | 2.258          | (212)           |
| SMAFER               | 271            | 409            | (138)           |
| T.S.F.               | 113.453        | 157.187        | (43.734)        |
| <b>TOTALE</b>        | <b>115.770</b> | <b>162.876</b> | <b>(47.106)</b> |

I debiti verso le collegate sono dovuti a rapporti di natura commerciale.

La società Cisalpino è stata ceduta con il ramo di azienda Trasporto, i debiti risultanti al 30.11.2000, rappresentati dalle somme incassate dalla FS per le vendite effettuate per conto della Società e non ancora versate (1.891 milioni) sono stati anche essi oggetto di cessione alla società Trenitalia.

I debiti verso TSF sono dovuti principalmente al contratto di "outsourcing" stipulato con detta Società per il servizio di assistenza tecnica, manutenzione e sviluppo dei programmi informativi delle FS.

### Debiti tributari

|                      | 31/12/00       | 31/12/99       | Differenza       |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|
| Imposta patrimoniale | 0              | 122.193        | (122.193)        |
| Ritenute alla fonte  | 107.838        | 256.310        | (148.472)        |
| Altre imposte        | 89             | 121            | (32)             |
| <b>TOTALE</b>        | <b>107.927</b> | <b>378.624</b> | <b>(270.697)</b> |

L'azzeramento del debito per Imposta patrimoniale è conseguente al versamento dell'ultima rata, effettuato in data 19.6.2000, con cui è stato saldato l'importo per imposta patrimoniale per gli esercizi dal 1992 al 1995, comprensivo dei relativi interessi, che, in base agli accertamenti ricevuti dagli Uffici Finanziari, era stato richiesto.

La Società non avendo iscritto, già dall'esercizio 1998, il debito per l'imposta relativa ai primi 8 mesi del 1992, pari a 545.738 milioni, perché ritenuta non dovuta, si è venuta a trovare in posizione creditoria nei confronti dell'Erario.

Il credito è compreso nella voce dell'attivo "Crediti verso Altri".

Gli altri debiti riguardano le ritenute operate da F.S. nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi in qualità di sostituto di imposta (107.838 milioni) nel mese di dicembre e altre imposte (89 milioni).

## Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce accoglie, come evidenziato nella tabella successiva, oltre alle ritenute a carico del personale e ai contributi a carico del datore di lavoro rimaste da versare, anche l'ammontare dei contributi calcolati sulle competenze al personale accertate, ma ancora da liquidare nonché i debiti per prepensionamenti ai sensi della legge n.141/1990.

| Descrizione                                                                  | 31/12/00       | 31/12/99       | Differenza      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo :</i>                                        |                |                |                 |
| I.N.P.S. - FONDO SPECIALE                                                    | 250.144        | 0              | 250.144         |
| G.E.S.C.A.L.                                                                 | 0              | 122            | (122)           |
| I.N.P.S.                                                                     | 6.635          | 5.713          | 922             |
| E.N.P.A.M.                                                                   | 120            | 130            | (10)            |
| I.N.A.I.L.                                                                   | 35.849         | 11.667         | 24.182          |
| I.P.S.E.M.A.                                                                 | 700            | 700            | 0               |
| - Debiti per contributi previdenziali<br>su competenze da liquidare          | 52.446         | 130.824        | (78.378)        |
| - Debiti presunti verso Fondo speciale-INPS<br>prepensionamenti legge 141/90 | 49.634         | 0              | 49.634          |
| - Altri Istituti                                                             | 3.321          | 3.956          | (635)           |
|                                                                              | <b>398.849</b> | <b>153.112</b> | <b>245.737</b>  |
| <i>Oltre l'esercizio successivo :</i>                                        |                |                |                 |
| I.N.A.I.L.                                                                   | 280.000        | 291.667        | (11.667)        |
| I.P.S.E.M.A.                                                                 | 2.800          | 3.500          | (700)           |
|                                                                              | <b>282.800</b> | <b>295.167</b> | <b>(12.367)</b> |
| <b>TOTALE</b>                                                                | <b>681.649</b> | <b>448.279</b> | <b>233.370</b>  |

L'incremento dei debiti verso l'INPS è da attribuirsi all'iscrizione di tutto il personale FS al Fondo speciale istituito in attuazione all'art. 43 della legge 23.12.1999 (Legge finanziaria 2000) che prevedeva la soppressione del Fondo pensioni e l'istituzione presso l'INPS di un apposito Fondo speciale.

I debiti nei confronti dell'INAIL sono dovuti per 24.182 milioni al congruaggio dei contributi dovuti per l'esercizio 2000.

I debiti per prepensionamenti ai sensi della legge n.141/1990 sono relativi agli oneri per contributi straordinari al Fondo Speciale INPS prelevati dal Fondo ristrutturazione industriale all'atto del prepensionamento e da riversare, alla loro maturazione, alla gestione del fondo medesimo. Nell'esercizio 1999 erano compresi nella voce Altri debiti.

La variazione in diminuzione dei debiti per i contributi accertati sulle competenze maturate da liquidare è da porre in relazione alla riduzione del personale FS.

I restanti debiti nei confronti dell'INAIL e dell'IPSEMA, in scadenza entro e oltre l'esercizio successivo, rappresentano i debiti residui dovuti al trasferimento delle competenze assicurative a far data dal 1° gennaio 1996 in precedenza assolte dalla Società; il decremento è dovuto al versamento delle rate di ammortamento rimborsate nell'esercizio 2000.

## Altri debiti

| <i>Tipologia del creditore e scadenza</i>                              | <i>31/12/00</i>  | <i>31/12/99</i>  | <i>Differenza</i>  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <i>Entro l'esercizio:</i>                                              |                  |                  |                    |
| Tesoro per pagamento cedole e titoli                                   | 4.879            | 6.196            | (1.317)            |
| Tesoro per pagamento pensioni                                          | 331.913          | 2.623.048        | (2.291.135)        |
| Tesoro partite diverse                                                 | 164.568          | 8.647            | 155.921            |
| Altre imprese partecipate                                              | 218.058          | 222.751          | (4.693)            |
| Ferrovie estere                                                        | 6.764            | 241.232          | (234.468)          |
| Personale                                                              | 396.437          | 929.815          | (533.378)          |
| Ferie non godute                                                       | 202.461          | 516.143          | (313.682)          |
| Pubbliche Amministrazioni                                              | 11.096           | 7.796            | 3.300              |
| Fondo pensioni per prepensionamenti L. 141/90                          | 0                | 157.640          | (157.640)          |
| Creditori diversi                                                      | 281.986          | 417.626          | (135.640)          |
|                                                                        | <u>1.618.162</u> | <u>5.130.894</u> | <u>(3.512.732)</u> |
| <i>Oltre l'esercizio:</i>                                              |                  |                  |                    |
| Fondo pensioni per prepensionamenti L. 141/90<br>e depositi cauzionali | <u>4</u>         | <u>37.845</u>    | <u>(37.841)</u>    |
| <b>TOTALE</b>                                                          | <b>1.618.166</b> | <b>5.168.739</b> | <b>(3.550.573)</b> |

Il decremento dei debiti nei confronti del Tesoro per pagamento pensioni è dovuto alla definitiva regolazione di tutte le partite, creditorie e debitorie, esistenti alla data del 31.3.2000 riguardanti il Fondo pensioni. Detta regolazione è da porre in relazione all'attuazione dell'art.43 della legge 23.12.1999.

L'incremento dei debiti verso il Tesoro per "partite diverse" è dovuto all'iscrizione dei debiti per introiti realizzati a seguito di ristrutturazione di prestiti (131.926 milioni) che nell'esercizio 1996 erano stati conguagliati con altre partite di credito nei confronti dello stesso Ministero. Su detto importo sono stati calcolati gli interessi maturati al 31.12.2000 pari a 23.996 milioni.

I debiti verso le Ferrovie estere sono relativi al ramo di azienda Infrastruttura, mentre quelli riguardanti il ramo di azienda Trasporto sono stati ceduti alla Società Trenitalia.

I debiti verso il personale riguardano l'accertamento dei costi per competenze maturate nell'esercizio non ancora liquidate e l'ammontare delle ferie maturate e non godute al 31/12/2000. Il notevole decremento è da porre in relazione sia alla cessione del ramo di azienda Trasporti sia alla consistente riduzione del personale.

I debiti per prepensionamenti ai sensi della legge n.141/1990 sono stati compresi nella voce Debiti verso Istituti Previdenziali.

La voce «Creditori diversi» a sua volta si articola come segue:

|                              | 31/12/00       | 31/12/99       | Differenza       |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Fondo di sostegno            | 81.763         | 54.834         | 26.929           |
| Regolarizzazioni di pensioni | 2.363          | 28.235         | (25.872)         |
| Introiti alloggi a riscatto  | 77.101         | 74.677         | 2.424            |
| Depositi cauzionali          | 22.525         | 22.801         | (276)            |
| Gestione alloggi ferrovieri  | 13.792         | 13.097         | 695              |
| Altri creditori diversi      | 84.442         | 223.982        | (139.540)        |
| <b>TOTALE</b>                | <b>281.986</b> | <b>417.626</b> | <b>(135.640)</b> |

La voce "Altri creditori diversi" include debiti verso assicurazioni per 15.871 milioni, il decremento rispetto all'esercizio 1999 è attribuibile principalmente alla cessione di debiti alla Società Trenitalia.

## Ratei e Risconti Passivi

La posta ammonta a 426.144 milioni con un incremento rispetto all'esercizio 1999 di 237.990 milioni .

|                  | 31/12/00       | 31/12/99       | Differenza     |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ratei passivi    | 12.943         | 21.248         | (8.305)        |
| Risconti passivi | 413.201        | 166.906        | 246.295        |
| <b>Totale</b>    | <b>426.144</b> | <b>188.154</b> | <b>237.990</b> |

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi sui prestiti a medio lungo termine maturati nell'esercizio e non liquidati (6.301 milioni), agli interessi sui debiti verso l'INAIL (6.563 milioni) e agli interessi sui debiti verso l'IPSEMA (79 milioni).

I risconti passivi, di importo rilevante, sono relativi per 91.982 milioni al contributo concesso dallo Stato per ripristinare le opere danneggiate dall'alluvione del Piemonte 1994 e per 287.297 milioni ai ricavi derivanti dalla cessione alla Società Basicel dei diritti di utilizzazione degli elettrodotti per il passaggio di cavi in fibre ottiche di competenza dei futuri esercizi, il cui contratto ha durata di 20 anni,

## CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine sono di seguito commentati:

### 1. Beni di terzi in consegna

- Materiale rotabile trasferito in proprietà Eurofima.

Nell'esercizio 1999 la posta accoglieva il valore di acquisto del materiale rotabile di proprietà Eurofima, che sarebbe stato trasferito alla FS all'atto dell'estinzione dei relativi mutui. Con la cessione del ramo di azienda trasporti detti beni sono stati trasferiti alla controllata Trenitalia. La Società cessionaria ha provveduto, pertanto, in analogia a quanto in precedenza operato dalla controllante, ad effettuare l'iscrizione tra i conti d'ordine nel bilancio per l'esercizio 2000. Per la FS esiste comunque un rischio generico di manleva, non quantificabile numericamente, conseguente al contratto di cessione a Trenitalia, correlato all'originario contratto con l'Eurofima.

- Altri beni di terzi

Riguardano il valore dei beni diversi in consegna, 852 milioni (55.704 milioni nel 1999). La riduzione è riconducibile alla cessione del ramo di azienda Trasporto, infatti, per la quasi totalità dei beni risultavano consegnatari i settori operanti in detto ramo.

### 2. Impegni

- Beni in leasing

Riguardano i canoni residui da pagare per beni in locazione finanziaria: 48 milioni (55 milioni nel 1999).

- Garanzie su prestiti contratti dalle controllate

Riguardano le garanzie prestate ai sotto indicati Istituti Finanziari, per i prestiti a medio e lungo termine concessi alla Società TAV:

- BEI per 3.759.555 milioni
- Banco di Napoli per 250.000 milioni;
- Banca di Roma per 406.250 milioni,
- Banca OPI-San Paolo IMI per 1.000.000 milioni.

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

Inoltre il contratto di cessione del ramo di azienda Trasporto ha previsto delle garanzie della parte venditrice in relazione ai contenziosi con il personale e al mancato incasso dei crediti.

### 3. Rischi

L'ammontare complessivo dei rischi per garanzie prestate a terzi, pari a 34.068 milioni è costituito da avalli a favore della controllata Fercredit per 10.000 milioni, a fronte di crediti ceduti da fornitori FS per i quali sussistono contestazioni con la FS medesima, da altre garanzie personali prestate alla Società Eurofima, 21.328 milioni, per un prestito concesso da questa alla Società Cisalpino, collegata indiretta della FS e da fidejussioni prestate a terzi per 2.740 milioni.

Per quanto concerne gli avalli occorre precisare che è stata operata una riclassifica da Garanzie su prestiti contratti dalle controllate alla voce Avalli, per le garanzie prestate alla controllata Fercredit; per omogeneità di trattamento le medesime riclassifiche sono state apportate alle corrispondenti voci del precedente esercizio.

### 4. Altri conti d'ordine

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

⇒ Investimenti da realizzare

Gli investimenti da realizzare previsti dal Contratto di Programma con lo Stato o da specifica normativa ammontano complessivamente a 50.202.640 milioni, di cui:

50.025.998 milioni per investimenti, e 176.642 milioni da destinare alla ristrutturazione industriale.

⇒ Fonti di finanziamento

La copertura finanziaria dei suddetti investimenti si realizza per 11.295.640 milioni con fondi già provveduti e per 38.907.000 milioni con fondi da provvedere.

- Fondo di solidarietà

Ammonta a 25.564 milioni (32.052 milioni nel 1999).

- Fonti di finanziamento da provvedere non ricomprese nel Contratto di Programma

Ammontano a 808.000 milioni e rappresentano fonti di finanziamento di investimenti stabiliti da disposizioni di legge. Le somme relative all'esercizio precedente (12.800.000 milioni), sono compresi nelle fonti di finanziamento, contrattualmente previste, a fronte degli investimenti da realizzare.

- Debiti imputati al Ministero del Tesoro ai sensi della legge n. 662/96

Ammontano a 21.319.207 milioni. Essi sono valorizzati al cambio del 31.12.2000.

- Valore nozionale prestiti ristrutturati

Riguardano il valore nozionale delle operazioni finanziarie di copertura, nell'ambito della gestione dei predetti debiti, ai sensi del decreto del Ministero del Tesoro del 21.3.1997, in essere al 31.12.2000:

⇒ swap a copertura prestiti obbligazionari emessi sul mercato domestico (750.000 milioni);  
opzioni su tassi interessi (1.000.000 milioni).

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

La posta ammonta a 11.670.496 milioni con un decremento di 2.942.304 milioni rispetto al 1999.

|                                                | 2000              | 1999              | Differenze         |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 5.674.968         | 8.483.337         | (2.808.369)        |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | (59.132)          | 57.945            | (117.077)          |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 810.016           | 1.119.019         | (309.003)          |
| Altri ricavi e proventi                        | 5.244.644         | 4.952.499         | 292.145            |
| <b>Totale</b>                                  | <b>11.670.496</b> | <b>14.612.800</b> | <b>(2.942.304)</b> |

Nelle pagine che seguono saranno forniti maggiori dettagli sulle cifre sopra esposte.

**Ricavi delle vendite e prestazioni**

|                                                                 | 2000             | 1999             | Variazioni         |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Prodotti del traffico                                           | 3.421.565        | 7.887.567        | (4.466.002)        |
| Pedaggio ed altre prestazioni del ramo d'Azienda Infrastruttura | 559.673          | 0                | 559.673            |
| Vendite di materiali                                            | 741.275          | 29.664           | 711.611            |
| Prestazioni a terzi                                             | 629.772          | 349.012          | 280.760            |
| Altri ricavi                                                    | 322.683          | 217.094          | 105.589            |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>5.674.968</b> | <b>8.483.337</b> | <b>(2.808.369)</b> |

**Prodotti del traffico**

|                                                | 2000             | 1999             | Variazioni         |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>Viaggiatori</b>                             |                  |                  |                    |
| Clientela ordinaria                            |                  |                  |                    |
| Traffico interno                               | 1.355.668        | 3.237.040        | (1.881.372)        |
| Traffico internazionale                        | 154.357          | 390.072          | (235.715)          |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.510.025</b> | <b>3.627.112</b> | <b>(2.117.087)</b> |
| Contratto di servizio pubblico con Enti Locali | 5.304            | 12.647           | (7.343)            |
| <b>Totale ricavi viaggiatori</b>               | <b>1.515.329</b> | <b>3.639.759</b> | <b>(2.124.430)</b> |
| <b>Merci</b>                                   |                  |                  |                    |
| Clientela ordinaria:                           |                  |                  |                    |
| Traffico interno                               | 311.532          | 627.084          | (315.552)          |
| Traffico internazionale                        | 296.626          | 684.455          | (387.829)          |
| Rimborsi                                       | (3.226)          | (6.284)          | 3.058              |
| <b>Totale</b>                                  | <b>604.932</b>   | <b>1.305.255</b> | <b>(700.323)</b>   |
| Trasporti postali                              | 0                | 15.153           | (15.153)           |
| <b>Totale ricavi merci</b>                     | <b>604.932</b>   | <b>1.320.408</b> | <b>(715.476)</b>   |
| Contratto di servizio pubblico con lo Stato    | 1.301.304        | 2.927.400        | (1.626.096)        |
| <b>Totale prodotti del traffico</b>            | <b>3.421.565</b> | <b>7.887.567</b> | <b>(4.466.002)</b> |