

## TRENITALIA S.p.A.

*Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

La voce evidenzia un saldo di 135.069 migliaia di euro, con un incremento di 2.819 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Essa si articola nel modo esposto nella tabella che segue:

| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2001</b> | <b>Differenza</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Entro l'esercizio:  |                   |                   |                   |
| INPS  | 1.165             | 951               | 214               |
| INPDAI  | 449               | 403               | 46                |
| INAIL   | 1.844             | 1.954             | (110)             |
| PREVINDAI   | 438               | 362               | 76                |
| Debiti per contributi previdenziali su competenze da liquidare    | 131.173           | 128.579           | 2.594             |
| F.A.S.I.  | -                 | 1                 | (1)               |
| <b>TOTALE</b>   | <b>135.069</b>    | <b>132.250</b>    | <b>2.819</b>      |

La voce accoglie, oltre alle ritenute a carico del personale e ai contributi a carico del datore di lavoro rimasti da versare, anche l'ammontare dei contributi calcolati sulle competenze al personale accertate, ma ancora da liquidare al 31 dicembre.

La voce è rimasta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, pur in presenza di una diminuzione dei costi di personale, in quanto accoglie il contributo al Fondo Eurofer divenuto operativo nel 2002.

Il debito maturato a fine anno nei suoi confronti (13.488 migliaia di euro) comprende le ritenute a carico dei dipendenti e dell'azienda pari all'1% di alcune voci retributive accantonate e non versate a fine esercizio, il trasferimento della quota parte di TFR relativa al personale che ha aderito al fondo e, sulla base dell'accordo del 20 dicembre 2002, un terzo delle contribuzioni, a carico della società, accantonate a fronte dell'opzione di retroattività esercitata dagli aderenti. A fronte di quest'ultima voce è stato ridotto l'apposito accantonamento effettuato nel 2001 a fondo rischi.

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

*Altri debiti*

Gli altri debiti ammontano, complessivamente, a 725.528 migliaia di euro e mostrano un decremento, rispetto al 31 dicembre 2001, di 600.958 migliaia di euro. Essi sono composti dalle seguenti voci:

| <b>Tipologia del creditore e scadenza</b> | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2001</b> | <b>Differenza</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Entro l'esercizio:                        |                   |                   |                   |
| Consociate ed altre imprese partecipate   | 354.413           | 594.988           | (240.575)         |
| Personale                                 | 230.516           | 542.003           | (311.487)         |
| Ferie maturate e non godute               | 125.880           | 129.420           | (3.540)           |
| Fondo di sostegno                         | 643               | 2.352             | (1.709)           |
| Depositi cauzionali                       | 1.511             | 1.590             | (79)              |
| Creditori diversi                         | 12.563            | 55.752            | (43.189)          |
|   | <b>725.526</b>    | <b>1.326.105</b>  | <b>(600.579)</b>  |
| Oltre l'esercizio                         | 2                 | 381               | (379)             |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>725.528</b>    | <b>1.326.486</b>  | <b>(600.958)</b>  |

In contropartita delle riclassifiche apportate ai saldi 2001 della voce "Debiti verso fornitori" per allinearli al nuovo assetto del piano dei conti adottato nel 2002, i saldi dell'esercizio precedente della voce "Altri debiti" hanno subito una riduzione di complessive 175.812 migliaia di euro così distribuita: "Debiti verso ferrovie estere e in concessione" riclassificati nelle apposite voci iscritte tra i debiti verso fornitori per 175.780 migliaia di euro e "Creditori diversi" riclassificati tra i fornitori ordinari per 32 migliaia di euro. La voce debiti verso "Consociate ed altre imprese partecipate", con scadenza entro l'esercizio, si articola nel modo appresso indicato:

| <b>Consociate ed altre partecipate</b> | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2001</b> | <b>Differenza</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| RFI S.p.A.                             | 149.451           | 503.034           | (353.583)         |
| Fercredit S.p.A.                       | 163.203           | 83.259            | 79.944            |
| Sogin S.p.A.                           | 5.946             | 4.430             | 1.516             |
| Intercontainer - Interfrigo ICF        | 1.559             | 1.559             | -                 |
| Italferr S.p.A.                        | 182               | 1.115             | (933)             |
| Metropolis S.p.A.                      | 33.116            | 723               | 32.393            |
| Sita S.p.A.                            | 645               | 524               | 121               |
| Grandi Stazioni S.p.A.                 | 223               | 195               | 28                |
| Metropark S.p.A.                       | 63                | 73                | (10)              |
| TAV S.p.A.                             | 8                 | 72                | (64)              |
| SAP S.r.l.                             | 3                 | 4                 | (1)               |
| Unico Campania                         | 14                | -                 | 14                |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>354.413</b>    | <b>594.988</b>    | <b>(240.575)</b>  |

**TRENITALIA S.p.A.**

La diminuzione dei debiti nei confronti di RFI è dovuta al recupero dei debiti pregressi relativi all'esercizio 2001 e al contemporaneo assorbimento del debito dell'esercizio in corso sul conto corrente intersocietario, in particolare per le partite afferenti al pedaggio e all'energia elettrica.

L'incremento dei debiti verso Metropolis deriva dalla cessione del ramo d'azienda Business Unit Centro Servizi da FS a Metropolis che ha comportato la riclassifica, per il 2002, dei debiti verso quest'ultima.

Tornando a commentare la prima tabella, il decremento dei debiti verso il personale è, prevalentemente, da attribuire alla regolarizzazione del TFR, della buonuscita e degli incentivi agli esodi al personale cessato nel corso dell'esercizio 2001 e liquidato nei primi mesi dell'esercizio 2002. Inoltre il suddetto decremento è dovuto al pagamento dell'Una Tantum relativa al mancato rinnovo contrattuale erogata a tutto il personale nel mese di gennaio 2002.

Il decremento della voce "Creditori diversi" è dovuto principalmente alla diversa rilevazione dei debiti per noli carri e carrozze che nell'esercizio 2002 sono stati inseriti nella voce "Debiti verso fornitori ordinari".

**Ratei e Risconti Passivi**

La posta ammonta a 9.480 migliaia di euro ed ha subito un incremento, rispetto all'esercizio 2001, di 9.204 migliaia di euro.

L'incremento è principalmente dovuto ai ratei di interessi passivi sul finanziamento Banca OPI (8.089 migliaia di euro) e ai ricavi differiti per interessi su penali applicate nei confronti della Ansaldo Breda S.p.A. (1.151 migliaia di euro).

**CONTI D'ORDINE**

La voce "Beni di terzi in consegna" si articola in:

- Garanzie reali a Eurofima (1.071.294 migliaia di euro; 1.142.422 migliaia di euro nel 2001) indica il valore residuo dei mutui contratti a suo tempo da FS con la suddetta società Eurofima (Società europea per il finanziamento di materiale ferroviario) e successivamente imputati al Ministero dell'Economia e delle Finanze (ai sensi della Legge 662/1996) con garanzia su materiale rotabile;
- Altri beni di terzi (28.373 migliaia di euro; 28.408 migliaia di euro nel 2001) indica, principalmente, il valore riferito alle macchine per il sistema di bigliettazione automatica ed ai computer in noleggio.

La voce "Impegni" rappresenta gli impegni per Investimenti da realizzare (2.364.290 migliaia di euro; 1.780.569 migliaia di euro nel 2001); essi si riferiscono ai residui impegni per la realizzazione di investimenti principalmente relativi ad acquisti di nuovo materiale rotabile (1.248.000 migliaia di euro) e migliorie sull'esistente (1.116.290 migliaia di euro). Tali impegni riguardano investimenti coperti da residui finanziamenti per la maggior parte riconducibili al Contratto di Programma 1994-2000 e relativi Addenda (853.290 migliaia di euro) e a fonti di finanziamento proprie della società per la parte rimanente (1.511.000 migliaia di euro).

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

La voce "Rischi" rileva le fidejussioni e le altre garanzie prestate a terzi, per conto di Trenitalia, da banche e poste che ammontano a 3.891 migliaia di euro (588 migliaia di euro nel 2001). L'importo più significativo è quello relativo a garanzie prestate per contratti di servizi forniti alla Regione Campania (2.161 migliaia di euro).

La voce "Beni nostri c/o terzi" rileva le immobilizzazioni in affitto a Metronapoli (75 migliaia di euro; 84 migliaia di euro nel 2001).

TRENITALIA S.p.A.

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della Produzione**

Il valore della produzione ammonta a 5.361.688 migliaia di euro e mostra una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di 28.460 migliaia di euro. Esso è ripartito secondo il dettaglio seguente:

|  | <b>2002</b>      | <b>2001</b>      | <b>Differenza</b> |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 4.724.516        | 4.751.975        | (27.459)          |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione  | (426)            | 1.522            | (1.948)           |
| Incrementi Immobilizzazioni per lavori interni | 337.902          | 319.168          | 18.734            |
| Altri ricavi e proventi                        | 299.695          | 317.482          | (17.787)          |
| <b>Totale</b>                                  | <b>5.361.687</b> | <b>5.390.147</b> | <b>(28.460)</b>   |

Di seguito si analizzano le voci sopra elencate:

*Ricavi vendite e prestazioni*

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a 4.724.516 migliaia di euro, con un decremento di 27.459 migliaia di euro rispetto al 2001, e risultano così ripartiti:

| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b> | <b>2002</b>      | <b>2001</b>      | <b>Differenza</b> |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Prodotti del traffico                           | 4.086.708        | 4.055.945        | 30.763            |
| Contratto di Servizio Pubblico con lo Stato     | 480.563          | 527.044          | (46.481)          |
| Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni  |                  |                  |                   |
| - Vendite di materiali                          | 8.467            | 11.058           | (2.591)           |
| - Prestazioni a terzi                           | 116.943          | 123.162          | (6.219)           |
| - Altri   | 31.835           | 34.766           | (2.931)           |
|   | <b>157.245</b>   | <b>168.986</b>   | <b>(11.741)</b>   |
| <b>Totale</b>                                   | <b>4.724.516</b> | <b>4.751.975</b> | <b>(27.459)</b>   |

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

Viene di seguito evidenziata l'analisi dei ricavi derivanti dalla vendita di prodotti del traffico, dettagliati per tipologia:

| <b>Prodotti del traffico</b>                                  | <b>2002</b>      | <b>2001</b>      | <b>Differenza</b> |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Viaggiatori</b>  |                  |                  |                   |
| <i>Clientela ordinaria:</i>                                   |                  |                  |                   |
| Traffico interno  | 1.892.330        | 1.876.112        | 16.218            |
| Traffico internazionale                                       | 260.452          | 235.239          | 25.213            |
|   | <b>2.152.782</b> | <b>2.111.351</b> | <b>41.431</b>     |
| Contratti di Servizio Pubblico con Enti Pubblici Territoriali | 1.223.246        | 1.213.519        | 9.727             |
| <b>Totale ricavi viaggiatori</b>                              | <b>3.376.028</b> | <b>3.324.870</b> | <b>51.158</b>     |
| <b>Merci</b>  |                  |                  |                   |
| <i>Clientela ordinaria:</i>                                   |                  |                  |                   |
| Traffico interno  | 299.016          | 333.185          | (34.169)          |
| Traffico internazionale                                       | 411.695          | 398.803          | 12.892            |
| Rimborsi  | (31)             | (913)            | 882               |
| <b>Totale ricavi merci</b>                                    | <b>710.680</b>   | <b>731.075</b>   | <b>(20.395)</b>   |
| <b>Totale prodotti del traffico</b>                           | <b>4.086.708</b> | <b>4.055.945</b> | <b>30.763</b>     |

Come evidenziato dal confronto con l'esercizio precedente, si registra un incremento dei ricavi da traffico viaggiatori nazionale pari a 16.218 migliaia di euro imputabile principalmente ad un incremento delle vendite di prodotti del traffico metropolitano e regionale.

L'incremento evidenziato nei ricavi da traffico internazionale passeggeri pari a 25.213 migliaia di euro è principalmente dovuto alla "messa a regime" delle procedure interne di accertamento dei ricavi da traffico venduti e rendicontati dalle reti estere.

La voce "Contratti di Servizio Pubblico con Enti Pubblici Territoriali", pari a 1.223.246 migliaia di euro, è costituita, per 1.209.536 migliaia di euro, dai corrispettivi delle Regioni a statuto ordinario per i servizi di trasporto pubblico resi da Trenitalia, in relazione ai contratti di servizio sottoscritti con le singole Regioni, secondo quanto previsto dalla legge 422/97 e dal D.P.C.M. del 16 novembre 2000, e per 13.709 migliaia di euro dai corrispettivi derivanti dai contratti per servizi aggiuntivi sottoscritti con le Regioni stesse e altri enti locali. La variazione rispetto all'esercizio precedente pari a 9.727 migliaia di euro è dovuta ai maggiori servizi richiesti nell'ambito del traffico locale.

La voce "traffico interno", relativa ai ricavi merci, che ammonta a 299.016 migliaia di euro, registra una riduzione rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente (34.169 migliaia di euro) causata dalla sfavorevole congiuntura economica, sia a livello nazionale che internazionale, particolarmente accentuata nei settori industriali a forte vocazione ferroviaria (auto, argille e siderurgia in particolare) in cui operano i principali clienti della Divisione Cargo. Si precisa che la voce comprende 86.467 migliaia di euro fatturati a società del gruppo: Cemat 34.931 migliaia di euro, Rete Ferroviaria Italiana 23.602 migliaia di euro, Italcontainer 18.610 migliaia di euro e Omnia Logistica 9.324 migliaia di euro.

## TRENITALIA S.p.A.

Per quanto concerne il traffico internazionale merci, che ammonta a 411.695 migliaia di euro, si registra una variazione in aumento pari a 12.982 migliaia di euro, principalmente riferibile al traffico internazionale extra-Unione Europea (8.583 migliaia di euro).

| <b>Contratto di Servizio Pubblico con lo Stato</b> | <b>2002</b>    | <b>2001</b>    | <b>Differenza</b> |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <i>Obblighi tariffari e di servizio:</i>           |                |                |                   |
| - per il trasporto viaggiatori                     | 361.778        | 408.259        | (46.481)          |
| - per il trasporto merci                           | 118.785        | 118.785        | -                 |
| <b>Totale</b>                                      | <b>480.563</b> | <b>527.044</b> | <b>(46.481)</b>   |

I contributi risultano iscritti in base a quanto stanziato con legge n. 449 del 28 dicembre 2001 (Legge di Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2002) dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, così come indicato nei rispettivi capitoli di competenza a favore di Trenitalia per gli obblighi tariffari e di servizio (480.563 migliaia di euro) e, da ultimo, con nota n. 6167 del 1° aprile 2003 a firma del Ministro indirizzata ai Dipartimenti del Tesoro e della Ragioneria Generale dello Stato, confermato dal Ministro stesso come iscrivibili nel bilancio Trenitalia del 2002.

Si segnala inoltre come i contributi in questione compensino gli oneri sostenuti dalla società a fronte dei servizi dalla stessa erogati nel 2002, in ossequio alla "clausola di continuità" prevista dall'art. 10 del Contratto di Servizio Pubblico 2000-2001 stipulato il 18 ottobre 2002 tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e Trenitalia.

Il Contratto di Servizio Pubblico 2002-2003 vede, al momento, il proprio iter giunto alla definizione dello schema di riferimento, su cui il CIPE ha espresso proprio parere favorevole lo scorso 29 novembre 2002. In tale delibera lo stesso CIPE, al punto 1) delle proprie conclusioni indica, fra l'altro, che "... l'equivalente degli importi spettanti a Trenitalia S.p.A. sia predisposto in base ai dati di consuntivo 2001, ove disponibili, anziché di preconsuntivo". A tale proposito, si informa che i suddetti dati di consuntivo 2001, ormai disponibili e rendicontati ufficialmente, confermano il valore delle compensazioni spettanti alla società per il 2002 in 480.563 migliaia di euro. Tale rendicontazione, predisposta da Trenitalia con riferimento all'esercizio 2001, è stata inoltre certificata da primaria società di revisione con emissione di propria relazione di certificazione positiva in data 19 febbraio 2003, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 8 del già citato Contratto di Servizio Pubblico 2000-2001.

In particolare, i contributi per il trasporto viaggiatori includono 218.203 migliaia di euro relativi al Contratto di Servizio Pubblico con le Regioni a statuto speciale, che rimangono fuori dal disposto del D.P.C.M. del 16 novembre 2000, e 143.575 migliaia di euro per obblighi tariffari e di servizio.

La differenza evidenziata nella riga relativa al trasporto viaggiatori, pari a 46.481 migliaia di euro è dovuta al contributo erogato per l'esercizio 2001, in relazione alle agevolazioni tariffarie per i viaggi dei militari e assimilati, non più stanziato in "Finanziaria" a partire dall'esercizio 2002.

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

| <b>Vendite, prestazioni a terzi e altri ricavi</b>                    | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2001</b> | <b>Differenza</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Vendite di materiali:</i>  |                   |                   |                   |
| Materiali di scorta   | 2.399             | 4.589             | (2.190)           |
| Pubblicazioni   | 954               | 334               | 620               |
| Materiali diversi   | 5.114             | 6.135             | (1.021)           |
| <b>Totale vendita materiali</b>                                       | <b>8.467</b>      | <b>11.058</b>     | <b>(2.591)</b>    |
| <i>Prestazioni a terzi:</i>   |                   |                   |                   |
| Lavori e forniture  | 2.613             | 929               | 1.684             |
| Corrispettivi binari di raccordo, stazioni comuni, tronchi di confine | 19.851            | 19.726            | 125               |
| Canoni e noli di materiale rotabile e altro materiale                 | 48.247            | 52.278            | (4.031)           |
| Altre prestazioni   | 46.232            | 50.229            | (3.997)           |
| <b>Totale prestazioni a terzi</b>                                     | <b>116.943</b>    | <b>123.162</b>    | <b>(6.219)</b>    |
| <i>Altri ricavi:</i>  |                   |                   |                   |
| Rimborsi da terzi e ricavi diversi                                    | 31.424            | 34.318            | (2.894)           |
| Rimborsi dal personale  | 411               | 448               | (37)              |
| <b>Totale altri ricavi</b>  | <b>31.835</b>     | <b>34.766</b>     | <b>(2.931)</b>    |
|   | <b>157.245</b>    | <b>168.986</b>    | <b>(11.741)</b>   |

La voce mostra un saldo di complessive 157.245 migliaia di euro ed un decremento, rispetto all'esercizio passato, di 11.741 migliaia di euro. Tale variazione è principalmente imputabile ai seguenti fattori:

- riduzione dei ricavi per canoni e noli di materiale rotabile per 4.031 migliaia di euro, dovuta ad un diminuito volume di carri e di carrozze utilizzati nei traffici cumulativi sulle reti ferroviarie estere e sulle reti nazionali gestite dalle Ferrovie Concesse;
- riduzione delle "Altre prestazioni" in parte attribuibile sia alla riclassifica, in questa voce, dei "ricavi per manutenzioni di materiale rotabile di terzi" (17.216 migliaia di euro nel 2002 e 18.275 migliaia di euro nel 2001) dalla voce "Canoni e noli di materiale rotabile e altro materiale", sia alla diminuzione dei servizi di sperimentazione, certificazione e consulenza resi a terzi (1.060 migliaia di euro);
- riduzione della voce "Rimborsi da terzi e ricavi diversi", pari a 2.894 migliaia di euro, principalmente dovuta alla diminuzione dei rimborsi dei costi dei servizi di pulizia (6.902 migliaia di euro) a seguito del nuovo assetto contrattuale entrato in vigore nel secondo semestre 2002, compensata dall'aumento dei ricavi da traffico (5.518 migliaia di euro), riconosciuti a Trenitalia dalle società del Gruppo per i viaggi di servizio effettuati dai propri dipendenti nell'esercizio.

Al fine di fornire una migliore e più completa rappresentazione dei rimborsi da società del gruppo sono stati evidenziati nella voce "Rimborsi da terzi e ricavi diversi" tutti i rimborsi da Gruppo. A tale scopo è stata effettuata una riclassifica di alcuni conti che nel 2001 risultavano evidenziati nella voce "Altri ricavi e proventi". Il valore dei conti riclassificati pari a 12.556 migliaia di euro per l'esercizio 2002, nel 2001 ammontava a 11.121 migliaia di euro.

## TRENITALIA S.p.A.

*Variazione dei lavori in corso su ordinazione*

I lavori in corso su ordinazione eseguiti presso le officine e non ancora fatturati registrano una variazione negativa di 426 migliaia di euro rispetto alle relative rimanenze iniziali.

| <b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>    | <b>2002</b>  | <b>2001</b>  | <b>Differenza</b> |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| Rimanenze iniziali di lavori c/terzi materiale rotabile | 1.522        | -            | 1.522             |
| Rimanenze finali di lavori c/terzi materiale rotabile   | 1.096        | 1.522        | (426)             |
| <b>Totale</b>   | <b>(426)</b> | <b>1.522</b> | <b>(1.948)</b>    |

*Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni*

La voce ammonta a 337.902 migliaia di euro e mostra un incremento, rispetto all'analogo periodo del 2001, di 18.374 migliaia di euro. Essa risulta così composta:

|   | <b>2002</b>    | <b>2001</b>    | <b>Differenza</b> |
|---|----------------|----------------|-------------------|
| Materiali prelevati dalle scorte impiegati in investimenti patrimoniali   | 198.866        | 186.209        | 12.657            |
| Spese di personale, generali e di trasporto per investimenti patrimoniali | 139.036        | 132.959        | 6.077             |
| <b>Totale</b>   | <b>337.902</b> | <b>319.168</b> | <b>18.734</b>     |

La tabella evidenzia la ripartizione tra costi per l'utilizzo dei materiali e costi interni relativamente alle manutenzioni incrementative dei rotabili effettuate prevalentemente presso le Officine di Grande Riparazione gestite dall'Unità Tecnologie Materiale Rotabile. Al di là della loro natura, i costi capitalizzati si riferiscono, principalmente, a costi per manutenzione incrementativa quinquennale (233.799 migliaia di euro), costi di revamping di materiale rotabile (80.288 migliaia di euro) e costi di progettazione e collaudo connessi all'acquisto di nuovi rotabili (12.510 migliaia di euro).

*Altri ricavi e proventi*

La posta ha un valore complessivo di 299.695 migliaia di euro e mostra un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di 17.787 migliaia di euro. Nella seguente tabella sono evidenziati i principali proventi che compongono la voce:

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

|   | 2002           | 2001           | Differenza      |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Contributi in c/esercizio dallo Stato, dall'UE e da altri:</i> |                |                |                 |
| - dall'UE   | 388            | 144            | 244             |
| - da Altri  | 157            | 5.060          | (4.903)         |
|   | <b>545</b>     | <b>5.204</b>   | <b>(4.659)</b>  |
| Utilizzo Fondo di Ristrutturazione Industriale                    | 144.464        | 187.128        | (42.664)        |
| Utilizzo Fondo Rettifica valore cespiti                           | 71.291         | 77.231         | (5.940)         |
|   | <b>215.755</b> | <b>264.359</b> | <b>(48.604)</b> |
| <i>Altri proventi:</i>  |                |                |                 |
| - proventi accessori al servizio ferroviario                      | 7.209          | 8.324          | (1.115)         |
| - proventi immobiliari  | 3.336          | 2.119          | 1.217           |
| - proventi diversi  | 72.850         | 37.476         | 35.374          |
|   | <b>83.395</b>  | <b>47.919</b>  | <b>35.476</b>   |
| <b>Totale</b>   | <b>299.695</b> | <b>317.482</b> | <b>(17.787)</b> |

La variazione evidenziata nella voce contributi in c/esercizio da altri è dovuta al cambiamento intervenuto nei contributi riconosciuti da parte degli enti locali alla Divisione Trasporto Regionale; infatti, mentre nel 2001 erano erogati contributi forfettari, nel corso del 2002 sono stati stipulati dei contratti che prevedono il riconoscimento di corrispettivi per l'erogazione di servizi aggiuntivi e tale voce di ricavo è quindi evidenziata nella voce "Contratti di Servizio Pubblico con Enti Pubblici Territoriali".

L'utilizzo del "Fondo di Ristrutturazione Industriale", pari a 144.464 migliaia di euro, rappresenta la stima dei costi, relativi al 2002, riguardanti gli oneri per il personale compreso nel piano degli esodi previsto dal Piano d'Impresa.

L'utilizzo del "Fondo Rettifica valore cespiti", pari a 71.291 migliaia di euro, è stato determinato in misura proporzionale agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali acquisite con il ramo d'Azienda e ritenute non completamente redditive. Esso diminuisce, rispetto all'esercizio precedente, a seguito delle avvenute vendite/radiazioni di parte dei cespiti cui si riferisce. Il notevole incremento della voce "proventi diversi" (35.374 migliaia di euro) è principalmente attribuibile ai seguenti motivi:

- ricavi per penali comminate ai fornitori per inadempienze contrattuali (10.165 migliaia di euro);
- sopravvenienze attive derivanti dall'aggiornamento delle stime dei ricavi da traffico internazionale viaggiatori venduto da reti estere (20.975 migliaia di euro).

Come già illustrato nel commento alla voce "Rimborsi da terzi e ricavi diversi" è stata effettuata una riclassifica di alcuni conti di rimborso da terzi dalla voce "Altri ricavi e proventi". Il valore della riclassifica per l'esercizio 2002 è pari a 12.556 migliaia di euro, nel 2001 ammontava a 11.121 migliaia di euro.

TRENITALIA S.p.A.

**B) Costi della produzione**

La posta ammonta a 5.171.765 migliaia di euro e mostra un decremento, rispetto al 2001, di 18.603 migliaia di euro. Il dettaglio degli importi che la costituiscono è illustrato nelle tabelle riportate di seguito:

*Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*

|   | 2002           | 2001           | Differenza |
|---|----------------|----------------|------------|
| <i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> |                |                |            |
| Acquisto di materiali                                 | 404.307        | 405.376        | (1.069)    |
| Trazione elettrica per treni                          | 89.027         | 88.814         | 213        |
| Illuminazione e forza motrice                         | 3.895          | 2.138          | 1.757      |
| <b>Totale costi della produzione</b>                  | <b>497.229</b> | <b>496.328</b> | <b>901</b> |

La principale voce del dettaglio suesposto è quella che riguarda l'acquisto di materiali. Essa si riferisce, in particolare modo, agli acquisti di materiali di scorta e mostra una leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente (1.069 migliaia di euro), pur in presenza di un iniziale rilevante aumento registratosi nel primo semestre dell'anno e, comunque prolungatosi fino ad agosto 2002 (lo stesso dato, infatti, misurato sui primi sei mesi dell'esercizio 2002, evidenziava un incremento di 34.325 migliaia di euro, pari ad un 17,5%). Ciò a seguito delle azioni svolte, all'interno del progetto RSMS di cui si è accennato già in precedenza, con particolare riferimento alla razionalizzazione della definizione dei fabbisogni di materiale.

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

*Costi per servizi*

La voce ammonta, complessivamente, a 1.463.114 migliaia di euro, con un incremento di 5.675 migliaia di euro rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente e risulta così composta:

| <b>Costi per servizi</b>  | <b>2002</b>      | <b>2001</b>      | <b>Differenza</b> |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Servizi e lavori appaltati</i>                                     |                  |                  |                   |
| - Carrozze letto e ristorazione:<br>servizio interno e internazionale | 48.409           | 64.245           | (15.836)          |
| - Stampa orari ufficiali e pubblicazioni                              | 11.317           | 8.409            | 2.908             |
| - Servizi informatici in outsourcing                                  | 57.336           | 67.428           | (10.092)          |
| - Pedaggio su infrastrutture ferroviarie                              | 493.799          | 452.739          | 41.060            |
| - Traghettonamento ferroviario  | 42.470           | 43.404           | (934)             |
| - Pulizia   | 159.327          | 197.542          | (38.215)          |
| - Autoservizi sostitutivi   | 24.961           | 21.917           | 3.044             |
| - Trasporti e spedizioni  | 24.544           | 23.001           | 1.543             |
| - Servizi di manovra  | 21.118           | 21.026           | 92                |
| - Altri servizi appaltati   | 66.116           | 67.475           | (1.359)           |
| - Riparazioni e manutenzioni:   |                  |                  |                   |
| • Beni immobili   | 11.734           | 11.276           | 458               |
| • Beni mobili   | 70.557           | 57.844           | 12.713            |
|   | <b>82.291</b>    | <b>69.120</b>    | <b>13.171</b>     |
|   | <b>1.031.688</b> | <b>1.036.306</b> | <b>(4.618)</b>    |
| <i>Prestazioni diverse</i>  |                  |                  |                   |
| - Consulenze e prestazioni professionali                              | 11.248           | 7.803            | 3.445             |
| - Utenze  | 22.538           | 22.859           | (321)             |
| - Gestione impianti comuni  | 27.207           | 26.460           | 747               |
| - Premi assicurazioni   | 20.246           | 18.262           | 1.984             |
| - Pubblicità, marketing e relazioni esterne                           | 22.066           | 28.621           | (6.555)           |
| - Provvigioni alle agenzie  | 86.108           | 83.214           | 2.894             |
| - Acquisto e realizzazione software                                   | 957              | 1.227            | (270)             |
| - Spese postali   | 757              | 660              | 97                |
| - Compensi agli organi collegiali                                     | 354              | 164              | 190               |
| - Servizi amministrativo-contabili                                    | 65.857           | 68.449           | (2.592)           |
| - Prestazioni di personale e lavoro interinale                        | 28.336           | 22.361           | 5.975             |
| - Servizi comuni e generali Corporate                                 | 7.405            | 17.417           | (10.012)          |
| - Altre prestazioni   | 36.471           | 36.402           | 69                |
|   | <b>329.550</b>   | <b>333.899</b>   | <b>(4.349)</b>    |
| <i>Altri costi del personale</i>                                      |                  |                  |                   |
| - Spese viaggi e trasferte  | 39.599           | 33.733           | 5.866             |
| - Servizi di mensa e ticket restaurant                                | 44.079           | 36.792           | 7.287             |
| - Prestazioni sanitarie   | 9.449            | 9.456            | (7)               |
| - Formazione personale  | 8.748            | 7.252            | 1.496             |
|   | <b>101.875</b>   | <b>87.233</b>    | <b>14.642</b>     |
| <b>Totale costi per servizi</b>                                       | <b>1.463.113</b> | <b>1.457.438</b> | <b>5.675</b>      |

Come rilevabile dal precedente prospetto i costi dell'esercizio si riferiscono per il 70% a servizi e lavori appaltati (1.031.688 migliaia di euro) e ad altre prestazioni ricevute (431.425 migliaia di euro) per il restante 30%.

## XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## TRENITALIA S.p.A.

Prima di fornire i necessari commenti alle voci che compongono la posta in esame, nella tabella che segue viene effettuata la ripartizione dei costi per servizi tra la controllante, RFI, Metropolis, le altre società del gruppo e i terzi.

| Costi per servizi                              | FS            | RFI            | Metropolis     | Altre società del gruppo | Terzi          | Totale 2002      |
|--|---------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|------------------|
| <i>Servizi e lavori appaltati</i>              |               |                |                |                          |                |                  |
| - Carrozze letto e ristorazione:               |               |                |                |                          |                |                  |
| Servizio interno e internazionale              | -             | -              | -              | 8.477                    | 39.932         | 48.409           |
| - Stampa orari ufficiali e pubblicazioni       | -             | -              | -              | -                        | 11.317         | 11.317           |
| - Servizi informatici in outsourcing           | 48.083        | -              | 9.236          | -                        | 17             | 57.336           |
| - Pedaggio su infrastrutture ferroviarie       | -             | 493.799        | -              | -                        | -              | 493.799          |
| - Traghettonamento ferroviario                 | -             | 42.470         | -              | -                        | -              | 42.470           |
| - Pulizie                                      | -             | 9.295          | -              | -                        | 150.032        | 159.327          |
| - Autoservizi sostitutivi                      | -             | -              | -              | 19.732                   | 5.229          | 24.961           |
| - Trasporti e spedizioni                       | -             | 15             | -              | 16.157                   | 8.372          | 24.544           |
| - Servizi di manovra                           | -             | 11.692         | -              | 8.237                    | 1.189          | 21.118           |
| - Altri servizi appaltati                      | -             | 1.705          | -              | 56                       | 64.355         | 66.116           |
| - Riparazioni e manutenzioni:                  |               |                |                |                          |                |                  |
| Beni immobili                                  | -             | 205            | 15             | -                        | 11.514         | 11.734           |
| Beni mobili                                    | -             | 732            | -              | 57                       | 69.768         | 70.557           |
|  | -             | <b>937</b>     | <b>15</b>      | <b>57</b>                | <b>81.282</b>  | <b>82.291</b>    |
|  | <b>48.083</b> | <b>559.913</b> | <b>9.251</b>   | <b>52.716</b>            | <b>361.725</b> | <b>1.031.688</b> |
| <i>Prestazioni diverse</i>                     |               |                |                |                          |                |                  |
| - Consulenze e prestazioni professionali       | -             | -              | -              | 181                      | 11.067         | 11.248           |
| - Utenze                                       | -             | 740            | -              | -                        | 21.798         | 22.538           |
| - Gestione impianti comuni                     | -             | -              | -              | 235                      | 26.972         | 27.207           |
| - Premi assicurazioni                          | 20.238        | -              | -              | -                        | 8              | 20.246           |
| - Pubblicità, marketing e relazioni esterne    | -             | 2              | 1.756          | 269                      | 20.039         | 22.066           |
| - Provvigioni alle agenzie                     | -             | 506            | -              | 929                      | 84.673         | 86.108           |
| - Acquisto e realizzazione software            | -             | -              | -              | -                        | 957            | 957              |
| - Spese postali                                | -             | -              | -              | -                        | 757            | 757              |
| - Compensi agli organi collegiali              | 221           | -              | -              | -                        | 133            | 354              |
| - Servizi amministrativo-contabili             | -             | 122            | 65.734         | -                        | 1              | 65.857           |
| - Prestazioni di personale e lavoro interinale | 13.823        | 12.824         | -              | 13                       | 1.676          | 28.336           |
| - Servizi comuni e generali Corporate          | 7.405         | -              | -              | -                        | -              | 7.405            |
| - Altre prestazioni                            | -             | 8.197          | 21             | 3.190                    | 25.063         | 36.471           |
|  | <b>41.687</b> | <b>22.391</b>  | <b>67.511</b>  | <b>4.817</b>             | <b>193.144</b> | <b>329.550</b>   |
| <i>Altri costi del personale</i>               |               |                |                |                          |                |                  |
| - Spese viaggi e trasferte                     | -             | -              | 25.107         | 3.694                    | 10.798         | 39.599           |
| - Servizi di mensa e ticket restaurant         | -             | -              | 4.546          | -                        | 39.533         | 44.079           |
| - Prestazioni sanitarie                        | -             | 9.257          | -              | -                        | 192            | 9.449            |
| - Formazione personale                         | -             | 65             | 5.602          | 1.007                    | 2.074          | 8.748            |
|  | -             | <b>9.322</b>   | <b>35.255</b>  | <b>4.701</b>             | <b>52.597</b>  | <b>101.875</b>   |
| <b>Totale costi per servizi</b>                | <b>89.770</b> | <b>591.626</b> | <b>112.017</b> | <b>62.234</b>            | <b>607.466</b> | <b>1.463.113</b> |

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

I servizi appaltati per la gestione delle carrozze letto e per i servizi di ristorazione, che ammontano complessivamente a 48.409 migliaia di euro, si riferiscono per 34.942 migliaia di euro al traffico interno e per 13.466 migliaia di euro al traffico internazionale. La variazione evidenziata rispetto all'esercizio precedente è imputabile sia ad un maggiore efficienza conseguita nella gestione dei servizi a bordo treno che alla ridefinizione delle clausole contrattuali con il fornitore.

I costi di outsourcing, pari a 57.336 migliaia di euro, riguardano, essenzialmente, i riaddebiti effettuati dalla controllante per i servizi resi da TSF - Tele Sistemi Ferroviari S.p.A. per la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici della società (48.083 migliaia di euro). Il risparmio nei costi rispetto all'esercizio precedente è da imputare parte alla ridefinizione generale degli accordi contrattuali, e parte ai minori servizi richiesti.

I costi per pedaggio su infrastrutture ferroviarie (493.799 migliaia di euro) riguardano i canoni di accesso all'infrastruttura gestita dalla consociata RFI. La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente riferibile all'incremento delle tariffe unitarie (treno/Km) ed ad una più puntuale applicazione delle stesse sul mix di tracce utilizzate.

I costi per il traghettamento ferroviario (42.470 migliaia di euro) riguardano i servizi resi da RFI per il trasporto dei convogli da e verso Sicilia e Sardegna. La voce non ha subito, nell'esercizio, variazioni di rilievo.

La voce pulizia (159.327 migliaia di euro) si riferisce alla pulizia del materiale rotabile e dei relativi impianti effettuata da terzi (150.032 migliaia di euro) e al ribaltamento dei costi di pulizia degli uffici sostenuti da RFI per conto della società (9.295 migliaia di euro). Essa diminuisce sensibilmente, rispetto all'esercizio precedente in quanto, nel secondo semestre 2002, sono partiti i nuovi contratti stipulati con le imprese di pulizia che scontano tariffe sensibilmente più convenienti per Trenitalia.

L'incremento dei costi di riparazione e manutenzione dei beni mobili (12.713 migliaia di euro) è soprattutto imputabile all'accresciuto volume degli interventi ordinari sul materiale rotabile e sugli impianti, necessari per mantenere il grado di efficienza dei medesimi.

La diminuzione dei costi di "Pubblicità, marketing e relazioni esterne" (6.555 migliaia di euro) è dovuta alla scelta strategica di far minore ricorso alla pubblicità istituzionale, confortata dalla conferma in base a rilevazioni aggiornate che la società ha acquisito maggiore notorietà presso la propria clientela.

## TRENITALIA S.p.A.

*Godimento di beni di terzi*

| <b>Godimento di beni di terzi</b>                         | <b>2002</b>    | <b>2001</b>    | <b>Differenza</b> |
|---|----------------|----------------|-------------------|
| <i>Locazioni e noleggio beni strumentali e altri beni</i> |                |                |                   |
| - Materiale ferroviario                                   | 76.804         | 91.900         | (15.096)          |
| - Immobili e aree strumentali                             | 60.326         | 57.822         | 2.504             |
| - Altri beni  | 27.667         | 27.874         | (207)             |
|   | <b>164.797</b> | <b>177.596</b> | <b>(12.799)</b>   |
| Canoni per utilizzo marchio                               | 23.602         | 23.861         | (259)             |
| Canoni leasing  | 9              | 16             | (7)               |
| <b>Totale costi per godimento beni di terzi</b>           | <b>188.408</b> | <b>201.473</b> | <b>(13.065)</b>   |

La voce, il cui dettaglio è riportato nella tabella suesposta, mostra un saldo complessivo di 188.408 migliaia di euro, inferiore di 13.065 migliaia di euro rispetto al corrispondente valore del 2001.

La voce che maggiormente incide nella riduzione registrata da un esercizio all'altro è quella relativa ai noli di materiale ferroviario e deriva da un utilizzo più efficiente e razionale, fatto da Trenitalia, dei carri di proprietà delle ferrovie estere.

La parte preponderante dei costi per locazioni di immobili ed aree strumentali scaturisce dai rapporti con la consociata RFI (60.326 migliaia di euro) e si riferisce ai costi per locazione di aree nelle stazioni (biglietterie, sale Eurostar, sale d'attesa ecc.), di uffici e di fabbricati industriali (officine di manutenzione e grande riparazione).

I costi per noleggio di altri beni (27.667 migliaia di euro) si riferiscono principalmente al canone di noleggio delle apparecchiature per l'emissione automatica dei biglietti.

Il canone per l'utilizzo del marchio (23.602 migliaia di euro) si riferisce al costo addebitato dalla controllante per lo sfruttamento del marchio FS.

## Nota integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2002

*Personale*

Di seguito si fornisce il dettaglio, per natura, dei costi del personale. Nelle successive due tabelle tali costi sono ulteriormente ripartiti tra personale dirigenziale e altro personale (operai, impiegati e quadri).

| <b>Costo del lavoro</b>   | <b>2002</b>      | <b>2001</b>      | <b>Differenza</b> |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Retribuzioni</i>   |                  |                  |                   |
| - Competenze fisse  | 1.416.385        | 1.486.611        | (70.226)          |
| - Straordinario   | 149.810          | 130.714          | 19.096            |
| - Trasferte   | 11.686           | 10.715           | 971               |
| - Altre competenze accessorie e relativi accantonamenti                           | 276.504          | 263.609          | 12.895            |
| - Indennità di mancato preavviso e di fine rapporto                               | 3.877            | 6.849            | (2.972)           |
|   | <b>1.858.262</b> | <b>1.898.498</b> | <b>(40.236)</b>   |
| <i>Oneri sociali</i>  |                  |                  |                   |
| - Contributi all'INPS e ad altri istituti previdenziali e relativi accantonamenti | <b>467.148</b>   | <b>488.093</b>   | <b>(20.945)</b>   |
| <i>Trattamento di fine rapporto</i>   |                  |                  |                   |
| - Accantonamento e rivalutazione fondo TFR  | 131.524          | 132.037          | (513)             |
| - Rivalutazione indennità di buonuscita   | 39.691           | 41.709           | (2.018)           |
|   | <b>171.215</b>   | <b>173.746</b>   | <b>(2.531)</b>    |
| <i>Altri costi</i>  |                  |                  |                   |
| - Indennità e rendite   | 20               | 11               | 9                 |
| - Costi diversi   | 1.784            | 1.870            | (86)              |
|   | <b>1.804</b>     | <b>1.881</b>     | <b>(77)</b>       |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>2.498.429</b> | <b>2.562.218</b> | <b>(63.789)</b>   |