STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 31 dicembre 2008 ed al 31 dicembre 2007 sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	ANNO 31/12/2008	ANNO 31/12/2007	DIFFERENZE
Attività			
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobili strumentali	(...)	(...)	(...)
Totale Immobilizzazioni (B)	(...)	(...)	(...)
ATTIVO CIRCOLANTE			
II. Residui attivi			
Crediti verso iscritti, soci e terzi	16	16	0
DISPONIBILITA'			
Credito in conto corrente con l'INPS	22	26	-4
Totale attivo circolante (C)	38	42	-4
RATEI			
Ratei attivi	119	111	8
Totale ratei e risconti (D)	119	111	8
Totale attivo	157	153	4
Passività			
PATRIMONIO NETTO			
Avanzo economico portato a nuovo	1	1	-
Totale Patrimonio netto (A)	1	1	-
RESIDUI PASSIVI			
debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	145	141	4
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2	2	(....)
DEBITI DIVERSI			
Debito in conto corrente con l'INPS	-	-	0
Totale Debiti (E)	147	143	4
RATEI			
1) Ratei passivi	9	9	0
Totale ratei (D)	9	9	0
Totale passivo e netto	157	153	4

Stato patrimoniale

Con riferimento alle voci più significative si osserva quanto segue:

Attività

Attivo circolante

Crediti verso gli iscritti, soci e terzi
Ammontano a complessivi 16 mln. e sono pari alla somma algebrica tra il credito per prestazioni da recuperare (+30 mln) e l'importo accantonato al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (-14 mln).

Disponibilità

Credito in c/c con l'INPS
Pari a 22 mln. rappresenta la disponibilità liquida della gestione al 31 dicembre 2008.

Ratei attivi
Inseriti per 119 mln. corrispondono ai contributi dovuti dai datori di lavoro per il mese di dicembre e tredicesima 2008 e che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Passività

Patrimonio netto

Avanzi economici riportati a nuovo
Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della G.I.A.S., l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2008 è pari a 1 mln., come quello al 31 dicembre 2007.

Residui passivi

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute.
Pari a 5 mln., si riferiscono al debito verso gli iscritti per prestazioni istituzionali.

Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici.
Iscritti per 2 mln. si riferiscono al debito per la contribuzione dovuta all'IPAS.

Ratei

Ratei passivi
Inseriti per 9 mln., corrispondono alla stima dell'onere relativo alle domande di pensione giacenti al 31.12.2008, che verranno liquidate nel 2009.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali

Il Direttore generale

ROMA, 01.06.2009

PAGINA BIANCA

RENDICONTO

PAGINA BIANCA

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

Stato Patrimoniale Anno 2008 - Rendiconto

		ATTIVITA'	ANNO 31/12/2008	ANNO 31/12/2007	DIFFERENZE
B)		IMMOBILIZZAZIONI			
	II	Immobilizzazioni materiali			
	5	Immobili strumentali	101.305,71	122.371,05	-21.065,34
		Totale	101.305,71	122.371,05	-21.065,34
		Totale Immobilizzazioni (B)	101.305,71	122.371,05	-21.065,34
C)		ATTIVO CIRCOLANTE			
	II	Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	16.431.524,04	16.451.095,83	-19.571,79
	2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
		Credito verso le Ferrovie dello Stato spa per valori di riscatto a carico degli iscritti.....	0,00	14.890,11	-14.890,11
		Crediti per rate di pensione da recuperare:			
		per rate di pensione erogate dall'INPS.....	29.785.423,21	29.820.553,77	-35.130,56
		per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Statbahn a carico delle FF.SS.....	49.541,27	34.901,15	14.640,12
		Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	-13.403.440,44	-13.419.249,20	15.808,76
	IV	DISPONIBILITA'			
	3	Credito in conto corrente con l'INPS.....	22.342.023,66	26.221.078,60	-3.879.054,94
		Totale	38.773.547,70	42.672.174,43	-3.898.626,73
		Totale attivo circolante (C)	38.773.547,70	42.672.174,43	-3.898.626,73
D)		RATEI			
	I	Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti			
	1	Ratei attivi	119.378.384,00	110.738.903,72	8.639.480,28
		Totale ratei (D)	119.378.384,00	110.738.903,72	8.639.480,28
		Totale attivo	158.253.237,41	153.533.449,20	4.719.788,21

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

Stato Patrimoniale Anno 2008 - Rendiconto

		PASSIVITA'	ANNO 31/12/2008	ANNO 31/12/2008	DIFFERENZE
A)		PATRIMONIO NETTO			
VII I	1	Avanzo economico portato a nuovo	643.357,96	643.357,96	-
		Totale patrimonio netto (A)	643.357,96	643.357,96	-
E)	I	RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
	10	debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute rate di pensioni	145.496.955,23	141.316.357,94	4.180.597,29
		debito verso Ministero del Tesoro del Soppresso Fondo pensioni per il personale delle ferrovie dello Stato spa perprestazioni pensionistiche	1.302,75	1.302,75	-
	11	debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici debito verso IPAS per contribuzioni	2.099.921,47	1.954.992,55	144.928,92
		debiti diversi			
	12	Debito in conto corrente con l'INPS	-	0,00	0,00
		Totale Debiti (E)	147.598.179,45	143.272.653,24	4.325.526,21
F)	I	RATEI			
		Ratei passivi	10.011.700,00	9.617.438,00	394.262,00
		Totale ratei (D)	10.011.700,00	9.617.438,00	394.262,00
		Totale passivo e netto	158.253.237,41	153.533.449,20	4.719.788,21

I Sindaci
Maria Teresa Ferraro
Ludovico Anselmi- Federico Cancellaro
Daniela Carlà - Carlo Conte
Mariano Martone - Emanuele Sferra

Il Presidente
Antonio Mastrapasqua

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N.488
Rendiconto 2008

			Anno 2008	Anno 2007	differenze
A)		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
		Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti(all.1)			
		contributi a carico dei datori di lavoro e /o degli iscritti	930.456.891,73	873.828.616,17	56.628.275,56
		Quote di partecipazione degli iscritti (allegato 2)	2.679.995,62	5.779.546,53	-3.099.550,91
		Poste correttive e compensative delle entrate correnti:			
		rimborso di riserve e di valori di riscatto	-19.566,83	-15.231,39	-4.335,44
		rimborso di contributi	-1.288.100,97	-8.787.663,17	7.499.562,20
		Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
		Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	-110.738.903,72	-124.464.051,00	13.725.147,28
		Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	119.378.384,00	110.738.903,72	8.639.480,28
		Totale proventi e corrispettivi delle prestazioni e/o servizi	940.468.699,83	857.080.120,86	83.388.578,97
	5	ALTRI RICAVI E PROVENTI Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.			
		Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico:	28.584,34	506.048,15	-477.463,81
		Entrate non classificabili in altre voci:			
		interessi di dilazione	290,49	1.483,83	-1.193,34
		interessi di dilazione art. 44,legge 289/2002	1.946,10	2.081,85	-135,75
		entrate varie	68.480,00	49.181,00	19.299,00
		Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS:			
		valori di copertura	14.058.420,13	19.123.645,63	-5.065.225,50
		dalla G.I.A.S. a copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999	3.749.365.418,10	3.717.658.370,57	32.073.925,11
		dalla G.I.A.S. coperura mancata gettito contributivo per agevolazioni di cui all'art.37, comma 3 lett.d della legge n. 88/1989	0,00	113,96	-113,96
		totale altri ricavi e proventi	3.763.523.139,16	3.737.340.924,99	26.549.091,75
		Totale valore della produzione (A)	4.703.991.838,99	4.594.421.045,85	109.937.670,72
B)		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
		Spese per prestazioni istituzionali(allegato 3 col.1)	-4.669.849.431,69	-4.569.348.915,89	-100.500.515,80
		Poste correttive e compensative delle uscite correnti:			
		Recupero di prestazioni	25.396.083,66	39.497.180,43	-14.101.096,77
		Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con il movimento dei ratei:			
		Storno ratei passivi iniziali	9.617.438,00	7.587.775,00	2.029.663,00
		Ratei passivi finali	-10.011.700,00	-9.617.438,00	-394.262,00
		Totale delle prestazioni istituzionali	-4.644.847.610,03	-4.531.881.398,46	-112.966.211,57
	10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
		SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
		Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-573.719,22	-6.110.439,13	5.536.719,91
	14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
		Trasferimenti passivi	-2.301.788,17	-2.149.747,53	-152.040,64
		Spese non classificabili in altre voci:			
		Rivalutazione monetaria	-29.077,99	-18.374,51	-10.703,48
		Uscite diverse	-10.714,00	-9.791,00	-923,00
		totale	-39.791,99	-28.165,51	-11.626,48
		a riportare	-2.341.580,16	-2.177.913,04	-163.667,12

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

			Anno 2008	Anno 2006	differenze
	14	riporto	-2.341.580,16	-2.177.913,04	-163.667,12
		Spese d'amministrazione	-4.226.547,94	-4.597.553,34	371.005,40
		Oneri per il trasferimento delle economie di bilancio	-1.596,50	-2.136,51	540,01
		Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS:			
		Trasferimeno al F.P.L.D.- ex art. 41 della legge n. 413/1984 per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1° settembre 2004	-3.479.642,05	-3.290.790,20	-188.851,85
		Trasferimeno a Fondi amministrati dall'Istituto	-5.580.886,52	-5.279.428,77	-301.457,75
		Trasferimento alla gestione separata di cui all'art. 26 della legge n. 335/1995 di quota parte dei proventi di cui all'art. 44 della legge n. 289/2002	-10.700,34	-16.504,69	5.804,35
		totale	-9.071.228,91	-8.586.723,66	-484.505,25
		Totale oneri diversi di gestione	-15.640.953,51	-15.364.326,55	-276.626,96
		Totale costi della produzione (B)	-4.661.062.282,76	-4.553.356.164,14	-107.706.118,62
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	42.929.556,23	41.064.881,71	2.231.552,10
C)		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
		Canone d'uso	5.922,40	5.352,89	569,51
	17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			
		Interessi passivi su prestazione arretrate	-1.270.852,23	-1.663.931,01	393.078,78
		Interessi passivi sul c/c con l'INPS	-42.326.075,26	-38.954.997,29	-3.371.077,97
		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-43.591.005,09	-40.613.575,41	-2.977.429,68
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Plusvalenze ed eccedenza Fondo ammortamento immobili ceduti alla FIP- Fondo Immobili Pubblici	-	-	-
	22	SOPPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione residui insussistenti per rate di pensione	1.110.146,77	0,00	1.110.146,77
	23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare	-589.527,98	-471.150,38	-118.377,60
		Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	589.527,98	471.150,38	-248.499,98
		totale proventi e oneri straordinari (E)	1.110.146,77	-	743.269,19
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(-E)	448.697,91	451.306,30	-2.608,39
F)		IMPOSTE D'ESERCIZIO			
		Imposte d'esercizio	-448.697,91	-451.306,30	2.608,39
		Avanzo/disavanzo/pareggio/ economico	0,00	0,00	0,00

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1

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

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2008				RENDICONTO 2007	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2007 (2)	più: RATEO AL 31.12.2008 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
- Contributi riscossi con denuncia rendiconto.....	927.026.881,27	110.738.903,72	119.378.384,00	935.666.361,55	856.659.957,36	79.006.404,19
- Contributi dovuti per il personale dell'Istituto.....	3.430.010,46	-	-	3.430.010,46	3.443.511,53	3.586.294,30
TOTALE ALLEGATO 1	930.456.891,73	110.738.903,72	119.378.384,00	939.096.372,01	860.103.468,89	82.592.698,49

ALLEGATO 2

QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2008	RENDICONTO 2007	DIFFERENZE
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:			
-contributi volontari	231.274,05	184.216,88	47.057,17
- riserve e valori capitali di riscatto versati dagli iscritti.....	1.110.061,12	4.249.250,22	- 3.139.189,10
- proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e redditi da lavoro.....	1.233.427,92	1.155.126,11	78.301,81
-contributi trattenuti sulle pensioni per il periodo necessario al raggiungimento del limite di servizio.....	-	14.920,03	- 14.920,03
- proventi connessi con l'estensione del regime di totale cumulabilità della pensione anzianità e i redditi da lavoro di cui all'art. 44, comma 2, della legge n. 289/2002.....	105.149,14	175.912,12	-70.762,98
- proventi a sanatoria di periodi di totale incumulabilità della pensione con i redditi da lavoro- art. 44, c. 3, della L. n. 289/2002....	83,39	121,17	-37,78
TOTALE ALLEGATO 2.....	2.679.995,62	5.779.546,53	- 3.099.550,91

ALLEGATO 3

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2008				RENDICONTO 2007	DIFFERENZE
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2007 (2)	più: RATEO AL 31.12.2008 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)		
- Rate di pensioni.....	4.692.694.866,28	9.617.438,00	10.011.700,00	4.693.089.128,28	4.587.518.126,24	105.571.002,04
Oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle Gestioni previdenziali:						
· maggiore rivalutazione delle pensioni - art. 69, comma 1 e 2, della legge n.388/2000.....	22.550.062,00	-	-	22.550.062,00	18.892.085,00	3.657.977,00
maggiore rivalutazione delle pensioni ai sensi dell'art.5, commi 5 e 6 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007.....	2.069.836,00	-	-	2.069.836,00	-	2.069.836,00
somme aggiuntive di cui all'art. 5, comma 1, legge n. 127/2007.....	94.483,76	-	-	94.483,76	3.793,00	90.690,76
somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 7, della legge n. 388/2000.....	31.274,07	-	-	31.274,07	-	31.274,07
Rate di pensione a carico del Fondo.....	4.667.949.210,45	9.617.438,00	10.011.700,00	4.668.343.472,45	4.568.622.248,24	99.721.224,21
indennità "una tantum ai sensi dell'art. 219, ultimo comma del D.P.R. n. 1092/1973.....	1.900.221,24	-	-	1.900.221,24	2.756.330,65	-856.109,41
TOTALE ALLEGATO 3.....	4.669.849.431,69	9.617.438,00	10.011.700,00	4.670.243.693,69	4.571.378.578,89	98.865.114,80

ALLEGATO 4

TRASFERIMENTI PASSIVI

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2008	RENDICONTO 2007	DIFFERENZE
- Contribuzione a favore degli Istituti di Patronato e di assistenza sociale.....	2.099.921,47	1.954.992,55	144.928,92
- Contribuzione a favore dell'Istituto Italiano di medicina sociale.....	17.404,67	14.538,13	2.866,54
- Trasferimenti ad altri Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi.....	184.462,03	180.216,85	4.245,18
TOTALE ALLEGATO 4.....	2.301.788,17	2.149.747,53	152.040,64