

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI
PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE
DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA
ART.43 DELLA LEGGE 23/12/1999, N.488**

RENDICONTO 2006

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio consuntivo dell'anno 2006 del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato s.p.a. si riassume in:

- ❖ 4.576 mln. di ENTRATE
- ❖ 4.576 mln. di USCITE
- ❖ 1 mln. di AVANZO PATRIMONIALE

Prima di procedere alla illustrazione delle principali poste del bilancio si riportano, nel prospetto che segue, in forma aggregata, i dati relativi:

- ai valori economici delle entrate e delle uscite del 2006 raffrontati con i corrispondenti dati ipotizzati per lo stesso anno (previsioni originarie ed aggiornate), nonché con quelli accertati nel consuntivo 2005;
- la situazione patrimoniale risultante all'inizio e alla fine dell'esercizio in esame.

	RENDICONTO 2005	PREVENTIVO 2006		RENDICONTO 2006
		1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	
1 AVANZO PATRIMONIALE ALL'1.1.....	1	1	1	1
2 ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori.....	1.024	929	988	979
- Quote di partecipazione degli iscritti.....	2	3	2	5
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Poste correttive e compensative di spese.....	23	28	22	39
- Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS.....	11	9	9	12
- Trasferimenti dalla GIAS.....	3.582	3.545	3.520	3.330
- Entrate non classificabili in altre voci.....	(...)	(...)	(...)	211
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	(...)	-	-	(...)
- Canone d'uso netto degli immobili stru- mentali adibiti ad uffici.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Eliminazione residui passivi.....	(...)	-	-	(...)
- Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-	-	-	(...)
TOTALE DELLE ENTRATE.....	4.642	4.514	4.541	4.576
3 USCITE				
- Spese per prestazioni istituzionali.....	4.585	4.480	4.488	4.512
- Trasferimenti passivi.....	2	3	3	3
- Poste correttive delle entrate correnti.....	14	(...)	15	17
- Oneri finanziari.....	2	2	2	2
- Uscite non classificabili in altre voci.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Trasferimento ad altre Gestioni dell'INPS.....	7	6	9	9
- Spese di amministrazione.....	4	4	4	5
- Trasferimento allo Stato delle economie di bilancio per riduzione spese d'amministrazione.....	-	-	(...)	(...)
- Interessi passivi sul c/c con l'INPS.....	26	19	19	25
- Oneri tributari.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	(...)	-	-	(...)
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	2	(...)	1	3
TOTALE DELLE USCITE.....	4.642	4.514	4.541	4.576
1 AVANZO PATRIMONIALE AL 31.12.....	1	1	1	1

(...) Dato inferiore al milione

Passando al commento delle principali voci di entrata e di spesa che compongono il bilancio, si illustra quanto segue.

Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti – Il gettito contributivo, per l'anno 2006, ammonta a 979 mln. contro i 1.024 mln. del 2005, e sono da riferire:

- per 975 mln. ai contributi versati dalle Ferrovie dello Stato S.p.A., dalle varie società nate dallo scorporo di alcune attività dalla predetta azienda, e dalle aziende con dipendenti che hanno conservato l'iscrizione al Fondo speciale FS;
- per 4 mln. ai contributi dovuti per il personale transitato dalle FS all'Istituto;

Il numero di iscritti alla fine del 2006 è di 78.275 comprensivi dei dipendenti transitati presso l'INPS (89.255 alla fine del 2005);

Quote di partecipazione degli iscritti – Iscritte per 5 mln. (2 mln. nell'anno 2005) e si riferiscono:

- per 4 mln. al riscatto di periodi scoperti da assicurazione;
- per 1 mln. ai proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione nonché ai versamenti effettuati per l'accesso al regime di totale cumulabilità tra pensione di anzianità e redditi da lavoro ai sensi dell'art. 44, commi 2 e 3, della legge n. 289/2002.

Poste correttive e compensative di spese correnti –

Ammontano a 39 mln., si riferiscono sia al recupero di prestazioni indebite, che al riaccredito, da parte delle poste e delle banche, di prestazioni disposte per le quali non è andato a buon fine il pagamento.

Trasferimenti da altre Gestioni dell'INPS – Ammontano a 12 mln. (11 mln. nel 2005) e si riferiscono a valori trasferiti per ricongiunzioni, ai sensi dell'art. 2 della legge n. 29/1979.

Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali – Pari a 3.330 mln. (3.582 mln. nel 2005), deriva dalla differenza tra le uscite e le entrate dell'anno, e rappresenta la somma a carico dello Stato per la copertura dello squilibrio gestionale ai sensi dell'art. 210, ultimo comma, primo periodo, del Testo Unico approvato con D.P.R. 29 dicembre 1973, n.1092.

Spese per prestazioni istituzionali – Ammontano a 4.512 mln. rispetto ai 4.585 mln. del 2005.

Gli oneri pensionistici a carico del Fondo sono al netto della maggiore perequazione automatica delle pensioni di cui all'art 69, comma 1 e 2, della legge n. 388/2000 e della somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 8 della legge n. 388/2000. Detti oneri - pari a 16 mln. - sono stati assunti direttamente a carico dello Stato "con specifici finanziamenti", e, conseguentemente, esposti nelle prestazioni del bilancio della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alla gestioni previdenziali.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al tipo, al numero, all'importo annuo complessivo e medio delle pensioni corrisposte negli anni 2005 e 2006.

**NUMERO, IMPORTO ANNUO E MEDIO DELLE PENSIONI IN CORSO DI
PAGAMENTO ALLA FINE DEGLI ANNI 2005 E 2006 (*)**

Categoria	Numero (a)	Importo complessivo annuo	Importo medio annuo
ANNO 2005			
Dirette	167.967	3.480.299.571,35	20.712,14
Reversibili	77.351	949.598.073,81	12.276,48
Totale	245.318	4.429.897.645,16	18.057,78
ANNO 2006			
Dirette	165.393	3.511.639.469,23	21.232,09
Reversibili	76.587	950.555.840,45	12.411,45
Totale	241.980	4.462.195.309,68	18.440,35

(*) al netto delle pensioni degli Assuntori Ferroviari che sono a carico della Ferrovie dello Stato Spa (n. 83 di cui n. 21 di vecchiala e n. 62 ai superstiti).

(a) Nei dati della tabella si è tenuto conto di un rateo totale di 7.587.775 euro composto da:

- 751 pensioni giacenti al 31/12/2006 di cui: n. 420 di vecchiala, 15 d'invalidità e n. 316 di reversibilità.

Trasferimenti passivi - Pari a 3 mln. si riferiscono alle contribuzioni che il Fondo deve pagare allo Stato e all'Istituto di medicina sociale, sul gettito dei contributi riscossi, rispettivamente per il finanziamento degli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale e all'Istituto Italiano di medicina sociale stesso.

Oneri finanziari – Ammontano a 2 mln. e riguardano gli interessi passivi pagati per il ritardo nella liquidazione delle prestazioni a carico del Fondo.

Trasferimenti ad altre gestioni – Ammontano a 9 mln. e si riferiscono:

- per 4 mln. ai contributi assicurativi, a carico del Fondo Speciale per la doppia assicurazione del personale navigante di ruolo "da data anteriore al 1.9.1984", destinati al Fondo pensioni lavoratori dipendenti, ai sensi dell'art. 41 della legge n. 413/1984. Il trasferimento è stato determinato sulla scorta della comunicazione delle Ferrovie dello Stato spa inerente alle retribuzioni del suddetto personale;
- per 5 mln. al trasferimento di contributi ad altri fondi amministrati dell'Istituto.

Spese di amministrazione – Quantificate in 5 mln., sono al netto dell'onere relativo al personale trasferito all'INPS per il quale è previsto un apporto annuo dello Stato, e rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite al Fondo per lo svolgimento dei compiti istituzionali in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS".

Nella tabella che segue si fornisce l'analisi, per grandi aggregati, delle spese sostenute negli anni 2005 e 2006.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(In migliaia di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006
Spese per il personale	8.740	9.474
Spese per servizi affidati ad altri Enti:		
- Amministrazione Postale	1.361	1.182
- Banche e Uffici c/c postali	1.816	1.571
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	284	271
Illuminazione, forza motrice, riscaldamento, pulizia, vigilanza, manutenzione e adattamento stabili strumentali	823	826
Spese per accertamenti sanitari	2	3
Spese per servizi informatici e ammortamento apparecchiature informatiche	656	610
Altre spese	1.671	1.832
TOTALE	15.353	15.769
Meno :Recuperi	11.090	11.107
Meno : Residui insussistenti passivi	74	56
TOTALE NETTO	4.189	4.606

Interessi passivi sul c/c con l'INPS - Iscritti per 25 mln. (26 mln. nel 2005), rappresentano la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale (nella misura del 3,858% stabilita nella Delibera n. 73 del Consiglio d'Amministrazione del 13 giugno 2007) alle Gestioni attive per le anticipazioni ricevute nel corso del 2006.

Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione delle spese di amministrazione.

Pari a 0,2 mln., rappresenta l'onere per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese di amministrazione, determinato in seguito all'applicazione dell'art. 1, comma 48, della legge n.266/2005 e dell'art. 22 della legge n.248/2006.

Risultato di esercizio - In relazione alla integrale copertura da parte dello Stato dello squilibrio gestionale pari a 3.330 mln. (3.582. mln. nel 2005), il risultato di esercizio risulta pari a zero.

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 1° gennaio ed al 31 dicembre sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(In milioni)

	Situazione al 1° Gennaio	Situazione al 31 Dicembre	Differenze
ATTIVITA'			
Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	(...)	(...)	(...)
Residui attivi	11	20	9
Ratei attivi	130	124	-6
TOTALE ATTIVITA'	141	144	3
PASSIVITA'			
Debito in c/c	26	9	-17
Residui passivi	99	119	20
Poste rettificative dell'attivo	4	7	3
Ratei passivi	11	8	-3
TOTALE PASSIVITA'	140	143	3
AVANZO PATRIMONIALE	1	1	-
TOTALE A PAREGGIO	141	144	3

(..) Importo inferiore al milione

Con riferimento alle voci più significative si osserva quanto segue:

Residui attivi – Ammontano a 20 mln. e riguardano i crediti per prestazioni indebite da recuperare.

Ratei attivi – Inseriti per 124 mln. corrispondono ai contributi dovuti per il mese di dicembre che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Debito in conto corrente con l'INPS. Ammonta a 9 mln.; rappresenta il debito per il fabbisogno finanziario della gestione, anticipato dall'Istituto tramite un rapporto di conto corrente, utilizzando le disponibilità liquide delle gestioni attive.

Residui passivi – Iscritti per complessivi 119 mln., attengono per :

- 117 mln. al debito per prestazioni istituzionali;
- 2 mln. al debito per il trasferimento dei contributi dovuti per legge all'IPAS.

Poste rettificative dell'attivo – Quantificati in 7 mln., si riferiscono agli importi accantonati al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.

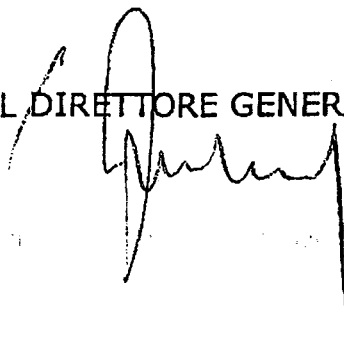
Ratei passivi – Determinati in 8 mln., si riferiscono alla stima dell'onere relativo alle domande di pensione giacenti al 31 dicembre 2006 che verranno liquidate nel 2007.

Avanzo patrimoniale – Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte delle Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2006 è pari a 1 mln. ed è invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

IL DIRETTORE CENTRALE
FINANZA CONTABILITA' E BILANCIO



IL DIRETTORE GENERALE



26 LUG. 2007

RENDICONTO

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

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2006
ATTIVITA'**

	ATTIVITA'	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI
		1 GENNAIO 2006	31 DICEMBRE 2006	
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	127.772,78	120.366,16	-7.406,62
2	RESIDUI ATTIVI:			
	Crediti per contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti:			
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti:			
	- Crediti verso la Ferrovie dello Stato spa per valori di riscatto diversi a carico degli iscritti trattenute sulle retribuzioni.....	244.935,83	35.009,48	-209.926,35
	Crediti per prestazioni da recuperare:	10.996.474,58	19.468.127,47	8.471.652,89
	- per rate di pensioni erogate dall'INPS.....	10.937.058,05	19.449.901,12	8.512.843,07
	- per quota parte degli assegni delle ex Sudbahn e Staatbahn da recuperare a carico FFSS spa.....	59.416,53	18.226,35	-41.190,18
	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI.....	11.241.410,41	19.503.136,95	8.261.726,54
3	RATEI ATTIVI			
	- per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	129.971.917,73	124.464.051,00	-5.507.866,73
	TOTALE DELLE ATTIVITA'.....	141.341.100,92	144.087.554,11	2.746.453,19

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

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2006
PASSIVITA'**

PASSIVITA'				VARIAZIONI
		31 DICEMBRE 2005	31 DICEMBRE 2006	
1	DEBITO IN C/C CON L'INPS.....	26.094.798,17	9.279.397,07	-16.815.401,10
2	RESIDUI PASSIVI:			
	Debito per prestazioni istituzionali:	97.131.410,96	116.610.554,40	19.479.143,44
	- per rate di pensione.....	97.130.108,21	116.609.251,65	19.479.143,44
	- Debiti verso il Ministero del Tesoro del soppres- so Fondo pensioni personale della Ferrovie dello Stato spa per prestazioni pensionistiche.....	1.302,75	1.302,75	-
	Debito per trasferimenti passivi:			
	- verso IPAS per contribuzioni.....	2.252.019,61	2.186.509,23	-65.510,38
	TOTALE RESIDUI PASSIVI.....	99.383.430,57	118.797.063,63	19.413.633,06
3	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	- Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	4.374.823,22	7.779.960,45	3.405.137,23
4	RATEI PASSIVI			
	- per rate di pensione.....	10.844.691,00	7.587.775,00	-3.256.916,00
	TOTALE DELLE PASSIVITA'.....	140.697.742,96	143.444.196,15	2.746.453,19
5	AVANZO PATRIMONIALE.....	643.357,96	643.357,96	-
	TOTALE A PAREGGIO.....	141.341.100,92	144.087.554,11	2.746.453,19

I SINDACI

Michele Pisanello - Ludovico Anselmi- Daniela Carlà
Carlo Conte - Emanuele Sfera

IL PRESIDENTE

GIAN PAOLO SASSI

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

**BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO DELL'ANNO 2006
ENTRATE**

	ENTRATE	1^ NOTA DI VARIAZIONE 2006	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	RENDICONTO 2006
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O LAVORATORI (all.1).....	932.083.997,00	999.838.460,00	984.137.412,96
2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI (all.2)	3.301.340,00	2.053.006,00	5.070.321,30
3	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO - per la copertura di periodi assicurativi.....	70.000,00	57.370,00	48.470,14
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI - recuperi di prestazioni.....	27.790.676,00	22.062.629,00	39.512.545,48
5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: - interessi di dilazione.....	21.235,00	26.627,00	210.888.843,95
	- interessi di dilazione art. 44, legge 289/2002	-	110,00	0,00
	- entrate varie.....	21.235,00	26.517,00	3.021,68
				210.885.822,27
	A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.	963.267.248,00	1.024.038.092,00	1.239.657.593,83
6	TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS - Valori di copertura di periodi assicurativi.....	9.372.447,00	8.703.773,00	11.597.428,52
7	TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Trasferimento per la copertura del disavanzo di gestione. Art. 43, comma 3, della legge n. 488/1999.....	3.544.625.891,00	3.519.866.708,81	3.330.131.787,14
8	PLUSVALENZE ED ECCEDENZIA FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI CEDUTI AL "FIP" -FONDO IMMOBILI PUBBLICI.....	-	41.456,84	48.265,24
9	CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	2.936,00	4.084,10	6.235,34
10	PRELIEVO DAL FONDO DI ACCANTONAMENTI VARI - Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per l'eliminazione dell'anno.....	-	-	248.499,98
11	STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI - per rate di pensione (all 3 col 2).....	9.730.164,00	10.844.691,00	10.844.691,00
12	RATEI ATTIVI FINALI - per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (all.1 col.3).....	111.539.135,00	118.618.165,00	124.464.051,00
	B - TOTALE COMPONENTI ECONOMICHE.....	3.675.270.573,00	3.658.078.878,75	3.477.340.958,22
	TOTALE ENTRATE (A+B).....	4.638.537.821,00	4.682.116.970,75	4.716.998.552,05

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

**BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO DELL'ANNO 2006
USCITE**

	USCITE	1^ NOTA DI VARIAZIONE 2006	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	RENDICONTO 2006
1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (all.3 col.1).....	4.484.140.016,00	4.493.229.561,00	4.515.201.536,53
2	TRASFERIMENTI PASSIVI (all. 4).....	2.626.571,00	2.658.894,00	2.769.255,45
3	ONERI FINANZIARI: - Interessi passivi su prestazioni eretrate.....	2.248.654,00	1.901.936,00	1.890.798,99
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE CORRENTI(all.5).....	2.679,00	14.603.961,00	16.685.280,74
5	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: - rivalutazione monetaria.....	51.094,00 -41.800,00	118.160,00 106.664,00	88.581,04 80.356,04
	- uscite diverse.....	9.294,00	11.496,00	8.225,00
	A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....	4.489.069.014,00	4.512.512.512,00	4.536.635.452,75
6	TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI DELL'INPS - al F.P.L.D. valori di copertura di periodi assi- curativi - ex art. 41 della legge n. 413/1984 per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1° settembre 2004.....	5.712.787,00 5.712.787,00	8.528.567,00 4.517.201,00	8.749.397,22 3.933.093,98
	-a Fondi amministrati dallo Istituto valori di copertura di periodi assicurativi.....	-	4.011.366,00	4.793.162,12
	- alla gestione ex art. 26 della L. n. 335/1995 di quota parte dei proventi di cui all'art. 44, comma 6 della legge n. 289/2002.....	-	-	23.141,12
7	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	4.397.176,00	4.211.520,00	4.606.095,27
	ONERI PER IL TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DI BILANCIO DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLE SPESE D'AMMINISTRAZIONE	-	185.656,00	166.570,88
9	INTERESSI PASSIVI SUL CONTO CORRENTE CON L'INPS.....	18.907.941,00	19.027.408,02	24.895.543,91
11	ONERI TRIBUTARI.....	447.157,00	316.491,00	483.662,10
12	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE - Eliminazione residui attivi per irrecuperabilità o per insussistenza del credito per prestazioni da recuperare	-	-	248.499,98
13	SVALUTAZIONE E DEPREZZAMENTI: - Assegnazione al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	49.098,00	1.528.214,00	3.653.637,21
14	STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI: - per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (all.1 col 2).....	114.130.344,00	129.971.917,73	129.971.917,73
15	RATEI PASSIVI - per rate di pensione (all. 3 col 3).....	5.824.304,00	5.834.685,00	7.587.775,00
	B - TOTALE COMPONENTI ECONOMICHE.....	149.468.807,00	169.604.458,75	180.363.099,30
	TOTALE USCITE (A+B).....	4.638.537.821,00	4.682.116.970,75	4.716.998.552,05

PAGINA BIANCA