BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO FERROVIE DELLO STATO S.p.A. AL 31 DICEMBRE 2001

Bilancio consolidato 2001

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
(di cui già richiamati)	**112.000**	**61.975**	**50.025**
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1. Costi di impianto e di ampliamento	177.449	182.865	(5.416)
2. Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	2.464.786	2.247.026	217.760
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.524.834	884.547	1.640.287
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	51.663.994	39.354.007	12.309.987
5. Avviamento	642.460	643.454	(994)
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	324.104.301	240.668.214	83.436.087
7. Altre	256.794.705	91.679.750	165.114.955
8. Differenza di consolidamento	2.269.062	3.315.444	(1.046.382)
Totale I	*640.641.591*	*378.975.307*	*261.666.284*
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1. Terreni, fabbricati e infrastruttura ferroviaria e portuale	29.705.362.538	29.455.164.385	250.198.153
2. Materiale rotabile, navi traghetto, impianti e macchinario	5.268.086.441	4.999.408.747	268.677.694
3. Attrezzature industriali e commerciali	168.726.996	164.960.932	3.766.064
4. Altri beni	95.870.608	86.703.103	9.167.505
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	13.585.344.787	11.635.375.573	1.949.969.214
Totale II	*48.823.391.370*	*46.341.612.740*	*2.481.778.630*
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1. Partecipazioni in:			
a) Imprese controllate	1.465.528	3.756.661	(2.291.133)
b) Imprese collegate	116.063.396	99.622.153	16.441.243
c) Imprese controllanti	0	0	0
d) Altre imprese	158.226.794	158.993.099	(766.305)
2. Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
b) verso imprese collegate			
- esigibili entro l'esercizio	516.457	588.761	(72.304)
- esigibili oltre l'esercizio	516.457	960.610	(444.153)
	1.032.914	*1.549.371*	*(516.457)*
c) verso controllanti			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
d) verso altri			
- esigibili entro l'esercizio	14.233.851	3.928.429	10.305.422
- esigibili oltre l'esercizio	33.799.886	57.877.904	(24.078.018)
	48.033.737	*61.806.333*	*(13.772.596)*
3. Altri titoli	118.931	118.931	0
4. Azioni proprie	0	0	0
Totale III	*324.941.300*	*325.846.548*	*(905.248)*
Totale B) Immobilizzazioni	**49.788.974.261**	**47.046.434.595**	**2.742.539.666**

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	726.120.241	702.832.196	23.288.045
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3. Lavori in corso su ordinazione	8.578.856	3.245.085	5.333.771
4. Prodotti finiti e merci	1.209.320	486.324	722.996
5. Acconti	1.045.093	1.284.831	(239.738)
6. Cespiti radiati da alienare	19.380.304	4.987.274	14.393.030
Totale I	*756.333.814*	*712.835.710*	*43.498.104*
II. CREDITI			
1. Verso clienti			
- esigibili entro l'esercizio	964.015.211	664.366.202	299.649.009
- esigibili oltre l'esercizio	421.150.055	29.012.397	392.137.658
	1.385.165.266	*693.378.599*	*691.786.667*
2. Verso imprese controllate			
- esigibili entro l'esercizio	1.163.384	151.564.840	(150.401.456)
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	1.163.384	*151.564.840*	*(150.401.456)*
3. Verso imprese collegate			
- esigibili entro l'esercizio	193.272.122	33.964.587	159.307.535
- esigibili oltre l'esercizio	6.112.199	5.159.071	953.128
	199.384.321	*39.123.658*	*160.260.663*
4. Verso controllanti			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
5. Verso altri			
- esigibili entro l'esercizio	4.175.919.658	4.950.344.454	(774.424.796)
- esigibili oltre l'esercizio	1.221.282.504	1.079.799.333	141.483.171
	5.397.202.162	*6.030.143.787*	*(632.941.625)*
Totale II	*6.982.915.133*	*6.914.210.884*	*68.704.249*
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2. Partecipazioni in imprese collegate	0	3.852.106	(3.852.106)
3. Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4. Altre partecipazioni	107.038	20.932	86.106
5. Azioni proprie	0	0	0
6. Altri titoli	15.720.910	8.506.594	7.214.316
Totale III	*15.827.948*	*12.379.632*	*3.448.316*
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
1. Depositi bancari e postali	325.189.055	440.271.805	(115.082.750)
2. Assegni	167.366	428.669	(261.303)
3. Denaro e valori in cassa	58.970.160	2.320.603	56.649.557
4. Conti correnti di Tesoreria	1.075.230.987	348.090.232	727.140.755
Totale IV	*1.459.557.568*	*791.111.309*	*668.446.259*
Totale C) Attivo circolante	9.214.634.463	8.430.537.535	784.096.928
D. RATEI E RISCONTI			
I Disaggi sui prestiti	0	0	0
II Altri ratei e risconti	3.695.286	4.148.864	(453.578)
Totale D) Ratei e risconti	3.695.286	4.148.864	(453.578)
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**59.007.416.010**	**55.481.182.969**	**3.526.233.041**

Bilancio consolidato 2001

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
A. PATRIMONIO NETTO			
I. CAPITALE	7.496.183.228	18.900.186.145	(11.404.002.917)
II. RISERVA DA SOVRAPREZZO AZIONI	0	0	0
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0	0
IV. RISERVA LEGALE	0	0	0
V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	0
VI. RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VII. ALTRE RISERVE			
1. Contributi della U.E., di Enti pubblici e di terzi per incrementi patrimoniali	2.711.971	2.711.971	0
2. Versamento in conto futuri aumenti di capitale	0	3.176.209.929	(3.176.209.929)
3. Apporto delle azioni di RFI S.p.A. in conto futuri aumenti di capitale	16.722.911.640	0	16.722.911.640
4. Altre riserve			
- Riserva di consolidamento	6.902.721	7.299.927	(397.206)
- Riserva da differenze di traduzione	2.894.721	2.331.978	562.743
Totale VII Altre riserve	*16.735.421.053*	*3.188.553.805*	*13.546.867.248*
VIII. UTILI (PERDITE) A NUOVO	(787.340.265)	(1.569.434.761)	782.094.496
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.337.810	(689.403.252)	705.741.062
Patrimonio netto di gruppo	23.460.601.826	19.829.901.937	3.630.699.889
Capitale e riserve di terzi	119.051.684	118.084.890	966.794
Utile (Perdita) di terzi	12.396.482	6.659.035	5.737.447
Totale A) Patrimonio Netto	**23.592.049.992**	**19.954.645.862**	**3.637.404.130**
B. FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.852.140	2.871.936	(19.796)
2. Per imposte	12.584.650	12.532.908	51.742
3. Fondo ristrutturazione industriale	351.824.046	757.492.672	(405.668.626)
4. Fondo ristrutturazione ex lege 448/98	19.277.049.011	20.422.724.576	(1.145.675.565)
5. Fondo rettifica valore cespiti	941.130.285	1.018.361.276	(77.230.991)
6. Altri	1.452.498.918	1.524.070.943	(71.572.025)
Totale B) Fondi per rischi e oneri	**22.037.939.050**	**23.738.054.311**	**(1.700.115.261)**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**3.183.993.393**	**3.471.974.949**	**(287.981.556)**
D. DEBITI			
1. Obbligazionari			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
2. Obbligazioni convertibili			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
3. Debiti verso banche			
- esigibili entro l'esercizio	343.183.398	403.805.898	(60.622.500)
- esigibili oltre l'esercizio	4.120.810.412	2.824.063.628	1.296.746.784
	4.463.993.810	*3.227.869.526*	*1.236.124.284*

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
4. Debiti verso altri finanziatori			
- esigibili entro l'esercizio	26.223.241	45.684.677	(19.461.436)
- esigibili oltre l'esercizio	102.272.566	110.702.936	(8.430.370)
	128.495.807	*156.387.613*	*(27.891.806)*
5. Acconti			
- esigibili entro l'esercizio	99.796.775	62.908.521	36.888.254
- esigibili oltre l'esercizio	15.576	67.222	(51.646)
	99.812.351	*62.975.743*	*36.836.608*
6. Debiti verso fornitori			
- esigibili entro l'esercizio	2.152.763.153	2.277.021.713	(124.258.560)
- esigibili oltre l'esercizio	51.646	248.895	(197.249)
	2.152.814.799	*2.277.270.608*	*(124.455.809)*
7. Debiti rappresentati da titoli di credito			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
8. Debiti verso imprese controllate			
- esigibili entro l'esercizio	2.901.086	3.147.199	(246.113)
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	2.901.086	3.147.199	(246.113)
9. Debiti verso imprese collegate			
- esigibili entro l'esercizio	110.334.889	74.792.777	35.542.112
- esigibili oltre l'esercizio	517.071	1.032.914	(515.843)
	110.851.960	*75.825.691*	*35.026.269*
10. Debiti verso controllanti			
- esigibili entro l'esercizio	0	0	0
- esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
	0	*0*	*0*
11. Debiti tributari			
- esigibili entro l'esercizio	314.866.364	199.185.892	115.680.472
- esigibili oltre l'esercizio	4.597	16.201	(11.604)
	314.870.961	*199.202.093*	*115.668.868*
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- esigibili entro l'esercizio	269.831.188	344.886.971	(75.055.783)
- esigibili oltre l'esercizio	139.666.988	146.071.095	(6.404.107)
	409.498.176	*490.958.066*	*(81.459.890)*
13. Altri debiti			
- esigibili entro l'esercizio	1.978.065.054	1.561.803.849	416.261.205
- esigibili oltre l'esercizio	3.127.079	4.919.758	(1.792.679)
	1.981.192.133	*1.566.723.607*	*414.468.526*
Totale D) Debiti	**9.664.431.083**	**8.060.360.146**	**1.604.070.937**
E. RATEI E RISCONTI			
I Aggi su prestiti	0	0	0
II Altri ratei e risconti	529.002.492	256.147.701	272.854.791
Totale E) Ratei e risconti	**529.002.492**	**256.147.701**	**272.854.791**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**59.007.416.010**	**55.481.182.969**	**3.526.233.041**

Bilancio consolidato 2001

(importi in euro)

CONTI D'ORDINE	31/12/2001	31/12/2000	Differenze
1. BENI DI TERZI IN CONSEGNA			
1.1 Garanzie reali a Eurofima	1.142.421.561	1.589.461.454	(447.039.893)
1.2 Altri beni di terzi	29.132.145	29.948.697	(816.552)
Totale 1	**1.171.553.706**	**1.619.410.151**	**(447.856.445)**
2. IMPEGNI			
2.1 Titoli in consegna	21.823	29.166.417	(29.144.594)
2.2 Beni in leasing	450.268	450.268	0
2.3 Altri impegni	7.396.512.960	7.784.554.741	(388.041.781)
Totale 2	**7.396.985.051**	**7.814.171.426**	**(417.186.375)**
3. RISCHI			
3.1 Fidejussioni	53.360.148	292.923.176	(239.563.028)
3.2 Avalli	5.164.569	5.164.569	0
3.3 Altre garanzie personali	120.336.666	22.047.534	98.289.132
3.4 Altre garanzie reali	3.747.449	29.283.953	(25.536.504)
3.5 Altri rischi	13.523.861	44.052.939	(30.529.078)
Totale 3	**196.132.693**	**393.472.171**	**(197.339.478)**
4. ALTRI CONTI D'ORDINE			
4.1 Fonti di finanziamento previste nel contratto di programma da realizzare e contributi diversi per investimenti	29.159.045.739	25.927.499.785	3.231.545.954
4.1.1 Somme da ricevere dallo Stato	22.074.974.952	20.093.788.573	1.981.186.379
4.1.2 Somme residue a fine esercizio per finanziamenti ricevuti e non ancora spesi	7.084.070.787	5.833.711.212	1.250.359.575
4.2 Impieghi delle somme di cui al punto 4.1, previsti dal contratto di programma e da norme che prevedono il finanziamento pubblico degli investimenti ferroviari	29.159.045.739	25.927.499.785	3.231.545.954
4.2.1 Investimenti da realizzare	29.159.045.739	25.836.271.792	3.322.773.947
4.2.2 Ristrutturazione industriale	0	91.227.993	(91.227.993)
4.3 Fondo di solidarietà	14.675.871	13.202.762	1.473.109
4.4 Fonti di finanziamento da provvedere non ricomprese nel Contratto di programma, ma stabilite con leggi	633.434.388	417.297.174	216.137.214
4.5 Debiti imputati al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi della legge n. 662/96	6.933.386.535	11.010.451.466	(4.077.064.931)
4.6 Valore nozionale prestiti ristrutturati	516.456.899	903.799.573	(387.342.674)
4.7 Altri	3.555.644.094	1.591.994.787	1.963.649.307
Totale 4 (esclusa voce 4.2)	**40.812.643.526**	**39.864.245.547**	**948.397.979**
TOTALE CONTI D'ORDINE	**49.577.314.976**	**49.691.299.295**	**(113.984.319)**

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Differenze
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
a) prodotti del traffico viaggiatori			
- clientela ordinaria	2.186.374.506	2.041.814.013	144.560.493
- contratto di servizio pubblico con Enti pubblici territoriali	1.272.943.664	21.505.915	1.251.437.749
b) prodotti del traffico merci e poste	774.110.078	735.044.593	39.065.485
c) contratto di servizio pubblico con lo Stato	527.044.266	1.612.961.519	(1.085.917.253)
d) altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	349.565.364	368.889.564	(19.324.200)
Totale 1	*5.110.037.878*	*4.780.215.604*	*329.822.274*
2. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	(9.038)	9.038	(18.076)
3. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	8.722.760	(33.853.561)	42.576.321
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	1.062.372.890	864.051.662	198.321.228
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) contributi in conto esercizio			
- ai sensi dei Regolamenti CEE	1.477.583.188	1.449.627.893	27.955.295
- altri	65.561.431	124.085.380	(58.523.949)
b) utilizzo Fondo ristrutturazione ex lege 448/98	1.036.039.253	998.529.632	37.509.621
c) altri ricavi e proventi	465.002.970	214.995.687	250.007.283
Totale 5	*3.044.186.842*	*2.787.238.592*	*256.948.250*
Totale A) Valore della produzione	**9.225.311.332**	**8.397.661.335**	**827.649.997**
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	864.319.858	849.843.836	14.476.022
7. PER SERVIZI	1.576.152.173	1.455.353.528	120.798.645
8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI	137.779.685	133.061.548	4.718.137
9. PER IL PERSONALE			
a) salari e stipendi	3.395.445.283	3.435.622.763	(40.177.480)
b) oneri sociali	873.645.092	884.484.096	(10.839.004)
c) trattamento di fine rapporto	313.116.623	339.968.861	(26.852.238)
d) altri costi	7.455.044	8.142.364	(687.320)
	4.589.662.042	*4.668.218.084*	*(78.556.042)*
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.915.200	38.628.038	6.287.162
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.497.840.437	1.856.846.857	(359.006.420)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.843.773	26.332.207	6.511.566
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.279.015	28.270.803	(4.991.788)
	1.598.878.425	*1.950.077.905*	*(351.199.480)*
11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(24.203.052)	(99.639.284)	75.436.232
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	102.027.180	157.876.799	(55.849.619)
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	87.585.401	20.042.794	67.542.607
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	83.375.019	78.128.417	5.246.602
Totale B) Costi della produzione	**9.015.576.731**	**9.212.963.627**	**(197.386.896)**

Bilancio consolidato 2001

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Differenze
Differenza tra valore e costi della produzione	*209.734.601*	*(815.302.292)*	*1.025.036.893*
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
- in imprese controllate e collegate	0	0	0
- in altre imprese	1.858.016	113.692.108	(111.834.092)
Totale 15	*1.858.016*	*113.692.108*	*(111.834.092)*
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- da imprese controllate e collegate	52.012	67.945	(15.933)
- da controllanti	0	0	0
- da altri	590.539	1.809.960	(1.219.421)
	642.551	*1.877.905*	*(1.235.354)*
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.932.497	7.502.210	(1.569.713)
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate e collegate	1.303.390	839.315	464.075
- da controllanti	0	0	0
- da altri	112.262.619	97.035.732	15.226.887
	113.566.009	*97.875.047*	*15.690.962*
Totale 16	*120.141.057*	*107.255.162*	*12.885.895*
17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
- verso imprese controllate e collegate	81.819	79.018	2.801
- verso controllanti	0	0	0
- verso altri:			
- su debiti obbligazionari	0	0	0
- su debiti verso Istituti finanziari	205.279.661	125.640.552	79.639.109
- oneri finanziari diversi	20.767.169	58.001.592	(37.234.423)
Totale 17	*226.128.649*	*183.721.162*	*42.407.487*
Totale C) Proventi e oneri finanziari	**(104.129.576)**	**37.226.108**	**(141.355.684)**
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18. RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni	9.485.165	7.504.810	1.980.355
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Totale 18	*9.485.165*	*7.504.810*	*1.980.355*
19. SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni	5.564.557	5.000.671	563.886
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2001	Esercizio 2000	Differenze
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Totale 19	*5.564.557*	*5.000.671*	*563.886*
Totale D) Rettifiche di valore	**3.920.608**	**2.504.139**	**1.416.469**
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. PROVENTI STRAORDINARI			
- plusvalenze da alienazioni	63.608.800	154.077.657	(90.468.857)
- utilizzo fondo per ristrutturazione industriale	249.339.847	139.286.454	110.053.393
- prelievo dal Fondo ristrutturazione ex lege 448/98	109.636.311	2.742.386.134	(2.632.749.823)
- altri proventi	185.745.460	233.477.874	(47.732.414)
Totale 20	*608.330.418*	*3.269.228.119*	*(2.660.897.701)*
21. ONERI STRAORDINARI			
- minusvalenze da alienazioni	7.023.120	2.754.204.026	(2.747.180.906)
- imposte relative ad esercizi precedenti	2.106.718	3.337.159	(1.230.441)
- costi per esodi anticipati	363.994.096	139.286.454	224.707.642
- altri oneri	115.692.219	94.203.744	21.488.475
Totale 21	*488.816.153*	*2.991.031.383*	*(2.502.215.230)*
Totale E) Partite straordinarie	**119.514.265**	**278.196.736**	**(158.682.471)**
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	***229.039.898***	***(497.375.309)***	***726.415.207***
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
a) imposte correnti	216.878.143	185.037.675	31.840.468
b) imposte differite	(16.572.537)	331.235	(16.903.772)
Totale 22	*200.305.606*	*185.368.910*	*14.936.696*
Utile/(Perdita) di esercizio	***28.734.292***	***(682.744.219)***	***711.478.511***
(UTILE) PERDITA DI PERTINENZA DI TERZI	(12.396.482)	(6.659.035)	(5.737.447)
UTILE (PERDITA) DI PERTINENZA DEL GRUPPO	**16.337.810**	**(689.403.254)**	**(705.741.064)**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2001

Nota integrativa al Bilancio consolidato al 31.12.2001

SEZIONE 1

Presentazione del bilancio consolidato

Il bilancio di Gruppo, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni del Decreto Legislativo 127/91, integrate, se del caso, dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, da quelli redatti dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

Come noto, il bilancio consolidato permette di esaminare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria di tutte le imprese che, sottoposte ad un regime di controllo diretto ed indiretto da parte della Capogruppo, rientrano nella cosiddetta area di consolidamento. A tal fine, oltre agli schemi in precedenza indicati, si riporta il prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato della controllante e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato, oltre al rendiconto finanziario consolidato.

Per quanto riguarda ulteriori dati sui fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura dello stesso e per le indagini giudiziarie in corso, si fa rinvio a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono espressi per la prima volta in euro. Quelli dello Stato Patrimoniale e del Conto economico consolidati dell'esercizio 2000 sono stati convertiti in euro al tasso fisso di cambio.

SEZIONE 2

Forma e contenuto del bilancio consolidato

Criteri generali

Il bilancio consolidato è redatto utilizzando i bilanci al 31 dicembre 2001 della Capogruppo e delle imprese rientranti nell'area di consolidamento, indicate nell'allegato n. 1, già approvati dalle rispettive Assemblee degli azionisti o, se non ancora approvati, predisposti dai Consigli di Amministrazione, opportunamente riclassificati, ove necessario, per uniformarli ai criteri di valutazione e di esposizione applicati dalla controllante.

Come illustrato nella Relazione sulla Gestione, nel corso del 2001 il controllo del Gruppo, precedentemente detenuto dalla Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni, è stato acquisito da altra società attualmente denominata Ferrovie dello Stato S.p.A. e anch'essa interamente controllata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Pertanto il bilancio consolidato 2001 del Gruppo Ferrovie dello Stato è il primo presentato da Ferrovie dello Stato S.p.A., laddove il bilancio consolidato 2000 è stato presentato dalla precedente Capogruppo.

Infatti, in data 30 giugno 2001 la precedente Capogruppo Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni, con decorrenza dal 1° luglio 2001, ha scisso il proprio ramo aziendale "Holding e BUCSG" a beneficio della Ferrovie dello Stato S.p.A. (già Ferrovie dello Stato Holding S.r.l.), società dete-

nuta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'epoca non operativa. Contestualmente, con pari decorrenza, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha apportato alla società beneficiaria, Ferrovie dello Stato S.p.A., in conto futuri aumenti di capitale, l'intera quota di partecipazione nel capitale della società scissa, Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni, che ha assunto il nome di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A..

Si fa presente che tale operazione di scissione della precedente Capogruppo (ora RFI S.p.A.) e di apporto della stessa nell'attuale Capogruppo non ha comportato variazioni ai valori delle poste patrimoniali né effetti sul risultato economico consolidato di gruppo, che recepisce per l'intero anno i risultati delle società del Gruppo. Infatti, l'operazione di scissione è stata effettuata agli esistenti valori di libro che, riportati nei bilanci della società scissa e di quella beneficiaria, sono riflessi nel bilancio consolidato. Conseguentemente, al fine di fornire una più completa rappresentazione, si è ritenuto opportuno presentare comparativamente i dati consolidati dell'esercizio 2000 in coerenza con un principio di continuità dei valori contabili del Gruppo FS. Su tale base, nei commenti alle singole poste di bilancio, sono stati indicati i saldi al 31 dicembre 2000 che, di fatto, rappresentano gli effetti delle operazioni straordinarie di scissione e apporto, con effetti contabili dal 1 gennaio 2001, nonché i saldi di apertura dell'attuale controllante Ferrovie dello Stato S.p.A..

Inoltre, in presenza di un valore di apporto della RFI S.p.A., stabilito provvisoriamente in 16.722.912 migliaia di euro (pari al valore nominale del capitale sociale), da stabilirsi definitivamente sulla base di una valutazione affidata a tre esperti nominati dal Tribunale e attualmente in corso, si è ritenuto di mantenere con un criterio di sequenzialità anche nel bilancio consolidato i valori storici espressi nel bilancio d'esercizio di RFI S.p.A..

Area di consolidamento

Il bilancio consolidato del Gruppo include i bilanci della Capogruppo e delle società nelle quali la Capogruppo detiene, direttamente o indirettamente, la maggioranza del capitale sociale, ovvero esercita un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria delle stesse.

Le imprese incluse nell'area di consolidamento, ed indicate nell'allegato n. 1, sono consolidate con il metodo integrale, che viene più avanti dettagliatamente descritto.

Variazioni area di consolidamento

Oltre che all'entrata della Ferrovie dello Stato S.p.A. quale nuova Capogruppo, che, peraltro, per quanto sopra descritto, non ha comportato variazioni negli assetti patrimoniali ed economici di Gruppo, nel corso dell'esercizio sono inoltre entrate nell'area di consolidamento le società:

- Istituto Italiano di Ricerca e di Certificazione S.c.p.a. (ITALCERTIFER S.c.p.a.), a seguito della sua costituzione da parte dell'allora Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni avvenuta il 1° febbraio 2001;
- Medie Stazioni S.p.A., Medie Stazioni Due S.r.l. e Immobiliare Ferrovie S.r.l., a seguito della loro costituzione effettuata in data 8 febbraio 2001 dall'al-

lora Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni;

- le società Grandi Stazioni Retail S.r.l. e Grandi Stazioni Servizi S.r.l., a seguito della loro costituzione da parte di Grandi Stazioni S.p.A. effettuata in data 22 febbraio 2001.

Sono invece uscite dall'area di consolidamento la società Immobiliare Lombardia S.p.A., a seguito della sua cessione e la società Romaduemila S.p.A., a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione nella società Metropolis S.p.A..

l'effetto sulle voci dello stato patrimoniale e del conto economico derivante dalla variazione dell'area di consolidamento, qualora significativo, è ampiamente illustrato nel commento alle singole poste.

Metodi di consolidamento

Il consolidamento con il metodo dell'integrazione globale si può così sintetizzare:

- assunzione delle attività e delle passività e dei costi e dei ricavi delle imprese consolidate;
- eliminazione del valore di carico delle partecipazioni incluse nell'area di consolidamento a fronte del relativo patrimonio netto, all'atto del primo consolidamento. Le eventuali differenze sono imputate nel bilancio consolidato, ove possibile, agli elementi dell'attivo e del passivo. l'eventuale residuo, se negativo, viene iscritto nella voce del patrimonio netto denominata "Riserva di consolidamento", ovvero, quando esso sia dovuto a previsioni di risultati economici sfavorevoli, è iscritto in un'apposita voce denominata "Fondo di consolidamento per rischi ed oneri"; se positivo, è iscritto nella voce denominata "Differenza di consolidamento" ovvero, qualora se ne presentino i presupposti, viene portato in diretta diminuzione della riserva di consolidamento fino a concorrenza della stessa. Il valore della "Differenza di consolidamento" viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi, ovvero, se ne ricorrono le condizioni, in un periodo di durata superiore espressamente motivato in nota integrativa;
- elisione dei debiti e dei crediti intercorrenti fra le imprese incluse nell'area di consolidamento;
- elisione delle partite di costo e di ricavo intercorse fra le imprese consolidate;
- eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni tra imprese consolidate che non si siano realizzati attraverso successivi scambi con terze parti, relative a cessioni di beni che permangono come rimanenze o immobilizzazioni presso l'impresa acquirente;
- rilevazione degli effetti fiscali delle operazioni di consolidamento.

Le società collegate sulle quali la Capogruppo esercita, direttamente o indirettamente, un'influenza significativa o detiene una quota di capitale sociale tra il 20% (10% per le società con azioni quotate in borsa) e il 50% sono valutate con il metodo del patrimonio netto. L'elenco di queste società è riportato nell'allegato n.2.

Relativamente a tali società valutate con il metodo del patrimonio netto, l'e-

ventuale maggior valore di carico rispetto alla corrispondente frazione del patrimonio netto della partecipata, manifestatosi al momento della prima applicazione di tale metodo, rimane iscritto nella voce "Partecipazioni" e viene ammortizzato in relazione alla natura del bene cui tale differenza si riferisce.
Con specifico riferimento alla differenza attribuibile ad avviamento esso viene ammortizzato in un periodo di cinque esercizi, ovvero, se ne ricorrono le condizioni, in un periodo di durata superiore espressamente indicato in nota integrativa.
Le partecipazioni assoggettate a liquidazione, ed escluse dall'area di consolidamento, sono iscritte al valore di carico riveniente dall'ultimo consolidamento, rettificato per tenere conto delle eventuali minusvalenze emergenti dai relativi bilanci intermedi di liquidazione.

Moneta di conto
Lo stato patrimoniale e il conto economico consolidati espongono gli importi in unità di euro, mentre la relativa nota integrativa espone gli importi in migliaia di euro.

Bilanci in valuta
I bilanci espressi in moneta diversa da quella di conto sono convertiti con il metodo del cambio corrente.
In base a tale criterio le voci di bilancio sono state convertite come segue:

Attività e passività: ai cambi a fine anno
Costi e ricavi: ai cambi medi dell'anno
Patrimonio netto: ai cambi storici di formazione.

Le differenze di conversione così originatesi vengono portate in aumento o in diminuzione del patrimonio netto mediante accredito o addebito ad un'apposita voce denominata "Riserva da differenze di traduzione".

Criteri di valutazione
I criteri di valutazione sono determinati in conformità delle disposizioni del codice civile e del D.Lgs.127/91, senza operare alcuna deroga, e sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.
Tali criteri sono quelli utilizzati nel bilancio di esercizio della Capogruppo e nel seguito riesposti, ad eccezione di quanto segue:
PARTECIPAZIONI
Le partecipazioni in imprese controllate non consolidate e collegate sono valutate secondo quanto illustrato nell'ambito dei "metodi di consolidamento".
BENI IN LOCAZIONE FINANZIARIA
I beni in locazione finanziaria sono iscritti secondo il cosiddetto "metodo finanziario", previsto dal principio contabile internazionale IAS n. 17, recepito dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri (Documento n.17).

Nota integrativa al Bilancio consolidato al 31.12.2001

SEZIONE 3

Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione di Gruppo

A) Criteri di redazione del bilancio

In aderenza al disposto dell'art. 32 del D.Lgs. 127/91 la struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico consolidati sono quelli prescritti per il bilancio d'esercizio delle imprese incluse nel consolidamento. In presenza di una diversa disciplina, il bilancio delle società controllate viene riclassificato, per fornire una visione più chiara della situazione economica, patrimoniale e finanziaria del Gruppo.

Inoltre, la normativa speciale che disciplina i servizi di trasporto pubblico, nonché il complesso processo di trasformazione/ristrutturazione del Gruppo FS, contengono elementi peculiari che hanno prodotto effetti sulla formazione del bilancio d'esercizio delle società controllate, oltre a richiedere l'aggiunta di specifiche voci alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico ai sensi dell'art. 2423/ter, 3° comma del Codice Civile.

In particolare, ai sensi dell'art. 2 comma 12 della legge 23 dicembre 1996 n. 662 la Capogruppo ha provveduto, a fine esercizio 1996, ad imputare allo Stato i debiti per prestiti e mutui contratti dalle FS con ammortamento a totale carico dello Stato. Tuttavia, essendo state affidate alle FS le incombenze amministrative relative al servizio dei prestiti, l'importo del debito residuo è stato appostato nei conti d'ordine.

Con riferimento ai valori espressi nel bilancio di RFI S.p.A., il comma 5 dell'art. 43 della legge 23 dicembre 1998, n. 448 stabilisce: «*5. In attesa che vengano definiti gli assetti del settore ferroviario in attuazione del decreto del Presidente della Repubblica 8 luglio 1998, n. 277, e che, conseguentemente, il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica disponga la valutazione del ramo d'azienda "Gestione dell'infrastruttura" ai sensi dell'articolo 55 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, la società Ferrovie dello Stato Spa è autorizzata a costituire, a valere sul proprio netto patrimoniale, un fondo di ristrutturazione di importo pari al valore netto dell'infrastruttura risultante dal bilancio al 31 dicembre 1997.*».

In attuazione di questa disposizione, come meglio descritto nel commento della voce, la allora Capogruppo Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni, ora RFI S.p.A., ha costituito un apposito Fondo di ristrutturazione ex lege 448/98 da utilizzarsi con le modalità definite dall'Assemblea Ordinaria del 14 giugno 1999.

Coerentemente con le precedenti delibere prese con riferimento ai bilanci 1998, 1999 e 2000 e conformemente a quanto autorizzato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Assemblea della Capogruppo del 17 aprile 2002 ha deliberato la copertura – mediante utilizzo del fondo stesso – degli oneri di ammortamento dell'infrastruttura per l'esercizio 2001 e degli oneri derivanti da esodi incentivati per i quali il relativo fondo di ristrutturazione industriale è risultato insufficiente.

Come in precedenza indicato, in pendenza della perizia riguardante il valo-

re della partecipazione in RFI S.p.A., ai fini della determinazione del valore definitivo da assegnare all'apporto di tale partecipazione, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, all'attuale Capogruppo, avvenuto in data 1° luglio 2001 a valore provvisorio, si è ritenuto di mantenere nel bilancio consolidato i valori di carico delle attività e delle passività quali sono iscritti nei libri e nel bilancio di RFI S.p.A. con i criteri sopra indicati, non sussistendo il presupposto per apportare a tale riguardo rettifiche ai valori di bilancio.

B) Criteri di valutazione di Gruppo

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna, comprensivo degli oneri accessori. Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, che sono calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di ricerca e sviluppo, se di accertata utilità pluriennale, vengono iscritti all'attivo, tra le immobilizzazioni immateriali, con il consenso dei Collegi Sindacali e ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Fra le immobilizzazioni immateriali sono appostati anche i contributi in conto interessi corrisposti da Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. alla controllata TAV S.p.A., ai sensi della convenzione fra le due società. Tale classificazione dei contributi è da ricollegare al fatto che i benefici economici che deriveranno a RFI S.p.A. si realizzeranno solo quando le linee ad alta velocità, che la TAV S.p.A. sta costruendo, saranno produttive di reddito.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili, al netto degli ammortamenti.

Per i beni rivenienti dall'ex Ente Ferrovie dello Stato il costo è rappresentato dal valore ad essi attribuito in sede di rideterminazione del patrimonio netto iniziale dell'allora Capogruppo, ai sensi della citata legge n. 292/93.

Inoltre, si fa presente che, pur nell'evolversi delle prospettive di redditività dell'infrastruttura, non si è ritenuto, come già nei precedenti esercizi, di apportare rettifiche ai valori dell'infrastruttura stessa come sopra determinati, in assenza delle disposizioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze in attuazione del disposto di cui all'art. 55 della legge 449/97, e tenuto conto anche che, nelle more, è stato costituito un Fondo di Ristrutturazione di un importo pari al valore netto dell'infrastruttura risultante dal bilancio della Ferrovie dello Stato-Società di Trasporti e Servizi per Azioni al 31.12.1997, in conformità a quanto previsto dall'art. 43 della legge 448/98 che rappresenta una cautela di bilancio a fronte, in particolare, dei valori di carico dell'infrastruttura.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Nell'anno di acquisizione o di costruzione è applicata

una aliquota pari al 50% della aliquota ordinaria, salvo per gli immobili (terreni, fabbricati ed infrastruttura ferroviaria e portuale) ai quali si applica sempre l'aliquota ordinaria.

Le quote annuali di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Terreni e fabbricati	
Terreni patrimoniali	0,0%
Fabbricati civili strumentali	2,0%
Fabbricati industriali	2,0%
Fabbricati civili non strumentali	1,5%
Parcheggi	1,5%
Infrastrutture ferroviarie e portuali	
Terreni strumentali	0,5%
Corpo stradale	2,0%
Impianti di trazione elettrica	2,5%
Sovrastruttura linea	5,0%
Impianti di sicurezza e segnalamento	6,0%
Impianti di telecomunicazione e telematici	2,5%
Linee a fibre ottiche	3,3%
Impianti di illuminazione	4,0%
Meccanismi fissi e speciali	6,0%
Costruzioni leggere	2,0%
Impianti idrici	2,5%
Impianti di depurazione	2,5%
Impianti fissi per navi traghetto	0,5%
Scorta tecnica per impianti tecnologici	6,0%
Scorta tecnica per impianti di armamento	2,0%
Materiale rotabile e navi traghetto	
Materiale rotabile ante 1986	6,67%
Materiale rotabile	5,0%
Materiale rotabile da compravendita ramo d'azienda	7,5%
Manutenzione incrementativa	20,0%
Scorta tecnica per materiale rotabile	5,0%
Scorta tecnica per materiale rotabile da compravendita ramo d'azienda	7,5%
Navi traghetto	7,5%
Scorta tecnica per navi traghetto	7,5%
Impianti industriali	
Impianti officina	2,5% e 5%
Magazzini industriali	2,0%