GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO (SEGUE)

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE			
1. MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	847.901.804	726.120.241	121.781.563
2. PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0	0	0
3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	16.143.491	8.578.856	7.564.635
4. PRODOTTI FINITI E MERCI	1.174.648	1.209.320	(34.672)
5. ACCONTI	8.827.027	1.045.093	7.781.934
6. CESPITI RADIATI DA ALIENARE	23.931.411	19.380.304	4.551.107
TOTALE I	897.978.381	756.333.814	141.644.567
II. CREDITI			
1. VERSO CLIENTI			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	1.172.525.623	1.130.128.642	42.396.981
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	397.122.276	421.150.055	(24.027.779)
	1.569.647.899	1.551.278.697	18.369.202
2. VERSO IMPRESE CONTROLLATE			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	1.814.162	1.163.384	650.778
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	0	0	0
	1.814.162	1.163.384	650.778
3. VERSO IMPRESE COLLEGATE			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	205.424.864	193.272.122	12.152.742
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	5.265.277	6.112.199	(846.922)
	210.690.141	199.384.321	11.305.820
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	4.516.349.482	4.158.140.745	358.208.737
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	1.183.701.444	1.059.791.021	123.910.423
	5.700.050.926	5.217.931.766	482.119.160
TOTALE II	7.482.203.128	6.969.758.168	512.444.960
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
2. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	6.810	0	6.810
3. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI	0	0	0
4. ALTRE PARTECIPAZIONI	107.038	107.038	0
5. AZIONI PROPRIE	0	0	0
6. ALTRI TITOLI	14.720.910	15.720.910	(1.000.000)
TOTALE III	14.834.758	15.827.948	(993.190)
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
1. DEPOSITI BANCARI E POSTALI	270.588.810	325.189.055	(54.600.245)
2. ASSEGNI	62.882	167.366	(104.484)
3. DENARO E VALORI IN CASSA	50.110.914	23.946.160	26.164.754
4. CONTI CORRENTI DI TESORERIA	1.329.499.504	1.075.230.987	254.268.517
TOTALE IV	1.650.262.110	1.424.533.568	225.728.542
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	**10.045.278.377**	**9.166.453.498**	**878.824.879**
D. RATEI E RISCONTI			
I DISAGGI SUI PRESTITI	0	0	0
II ALTRI RATEI E RISCONTI	4.361.422	3.695.286	666.136
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	**4.361.422**	**3.695.286**	**666.136**
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**80.670.772.144**	**58.959.235.045**	**21.711.537.099**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
A. PATRIMONIO NETTO			
I. CAPITALE	29.186.479.856	7.496.183.228	21.690.296.628
II. RISERVA DA SOVRAPREZZO AZIONI	0	0	0
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0	0
IV. RISERVA LEGALE	1.468.263	0	1.468.263
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. APPORTO DELLE AZIONI DI RFI S.P.A. IN CONTO FUTURI AUMENTI DI CAPITALE	0	16.722.911.640	(16.722.911.640)
3. RISERVA STRAORDINARIA	27.896.982	0	27.896.982
4. ALTRE RISERVE			
– RISERVA DI CONSOLIDAMENTO	1.505.740	6.902.721	(5.396.981)
– RISERVA DA DIFFERENZE DI TRADUZIONE	3.388.289	2.894.721	493.568
TOTALE VII ALTRE RISERVE	35.502.982	16.735.421.053	(16.699.918.071)
VIII. UTILI (PERDITE) A NUOVO	132.716.051	(787.340.265)	920.056.316
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	67.620.583	16.337.810	51.282.773
PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO	29.423.787.735	23.460.601.826	5.963.185.909
CAPITALE E RISERVE DI TERZI	137.562.839	119.051.684	18.511.155
UTILE (PERDITA) DI TERZI	8.970.209	12.396.482	(3.426.273)
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	**29.570.320.783**	**23.592.049.992**	**5.978.270.791**
B. FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	2.837.927	2.852.140	(14.213)
2. PER IMPOSTE	6.433.799	12.584.650	(6.150.851)
3. FONDO RISTRUTTURAZIONE INDUSTRIALE	207.973.741	351.824.046	(143.850.305)
4. FONDO RISTRUTTURAZIONE EX LEGE 448/98 E RELATIVO FONDO INTEGRATIVO	28.130.768.096	19.277.049.011	8.853.719.085
5. FONDO RETTIFICA VALORE CESPITI	831.545.426	941.130.285	(109.584.859)
6. FONDO MANUTENZIONE ORDINARIA	3.300.000.000	0	3.300.000.000
7. FONDO INTERESSI INTERCALARI	1.920.191.538	0	1.920.191.538
8. ALTRI	1.780.234.935	1.452.498.918	327.736.017
TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**36.179.985.462**	**22.037.939.050**	**14.142.046.412**
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	**3.233.437.154**	**3.183.993.393**	**49.443.761**
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

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO (SEGUE)

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
3. DEBITI VERSO BANCHE			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	261.827.558	343.183.398	(81.355.840)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	6.314.499.646	4.120.810.412	2.193.689.234
	6.576.327.204	4.463.993.810	2.112.333.394
4. DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	48.144.970	26.223.241	21.921.729
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	94.715.739	102.272.566	(7.556.827)
	142.860.709	128.495.807	14.364.902
5. ACCONTI			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	103.650.716	99.796.775	3.853.941
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	115.929	15.576	100.353
	103.766.645	99.812.351	3.954.294
6. DEBITI VERSO FORNITORI			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	2.488.813.246	2.328.575.042	160.238.204
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	0	51.646	(51.646)
	2.488.813.246	2.328.626.688	160.186.558
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	859.187	2.901.086	(2.041.899)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	0	0	0
	859.187	2.901.086	(2.041.899)
9. DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	76.120.689	110.334.889	(34.214.200)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	0	517.071	(517.071)
	76.120.689	110.851.960	(34.731.271)
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	212.568.391	266.685.403	(54.117.012)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	25.542.220	4.597	25.537.623
	238.110.611	266.690.000	(28.579.389)
12. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	262.418.177	269.831.188	(7.413.011)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	133.280.309	139.666.988	(6.386.679)
	395.698.486	409.498.176	(13.799.690)
13. ALTRI DEBITI			
– ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	1.062.500.883	1.802.253.161	(739.752.278)
– ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	5.467.042	3.127.079	2.339.963
	1.067.967.925	1.805.380.240	(737.412.315)
TOTALE D) DEBITI	**11.090.524.702**	**9.616.250.118**	**1.474.274.584**
E. RATEI E RISCONTI			
I AGGI SU PRESTITI	0	0	0
II ALTRI RATEI E RISCONTI	596.504.043	529.002.492	67.501.551
TOTALE E) RATEI E RISCONTI	**596.504.043**	**529.002.492**	**67.501.551**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**80.670.772.144**	**58.959.235.045**	**21.711.537.099**

CONTI D'ORDINE

(IN EURO)

		31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
1.	**BENI DI TERZI IN CONSEGNA**			
1.1	GARANZIE REALI A EUROFIMA	1.071.293.704	1.142.421.561	(71.127.857)
1.2	ALTRI BENI DI TERZI	29.136.820	29.132.145	4.675
	TOTALE 1	1.100.430.524	1.171.553.706	(71.123.182)
2.	**IMPEGNI**			
2.1	TITOLI IN CONSEGNA	21.823	21.823	0
2.2	BENI IN LEASING	447.372	450.268	(2.896)
2.3	ALTRI IMPEGNI	10.376.800.545	7.396.512.960	2.980.287.585
	TOTALE 2	10.377.269.740	7.396.985.051	2.980.284.689
3.	**RISCHI**			
3.1	FIDEJUSSIONI	1.689.379.004	784.872.572	904.506.432
3.2	AVALLI	5.164.569	5.164.569	0
3.3	ALTRE GARANZIE PERSONALI	103.878.665	120.336.666	(16.458.001)
3.4	ALTRE GARANZIE REALI	627.811	3.747.449	(3.119.638)
3.5	ALTRI RISCHI	12.353.574	13.523.861	(1.170.287)
	TOTALE 3	1.811.403.623	927.645.117	883.758.506
4.	**ALTRI CONTI D'ORDINE**			
4.1	FONTI DI FINANZIAMENTO PREVISTE NEL CONTRATTO DI PROGRAMMA DA REALIZZARE E CONTRIBUTI DIVERSI PER INVESTIMENTI	**25.559.072.064**	**29.159.045.739**	**(3.599.973.675)**
4.1.1	SOMME DA RICEVERE DALLO STATO	21.342.453.824	22.074.974.952	(732.521.128)
4.1.2	SOMME RESIDUE A FINE ESERCIZIO PER FINANZIAMENTI RICEVUTI E NON ANCORA SPESI	4.216.618.240	7.084.070.787	(2.867.452.547)
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	**25.559.072.604**	**29.159.045.739**	**(3.599.973.135)**
4.2.1	INVESTIMENTI DA REALIZZARE	25.559.072.604	29.159.045.739	(3.599.973.135)
4.2.2	RISTRUTTURAZIONE INDUSTRIALE	0	0	0
4.3	FONDO DI SOLIDARIETÀ	16.022.525	14.675.871	1.346.654
4.4	FONTI DI FINANZIAMENTO DA PROVVEDERE NON RICOMPRESE NEL CONTRATTO DI PROGRAMMA, MA STABILITE CON LEGGI	419.105.175	633.434.388	(214.329.213)
4.5	DEBITI IMPUTATI AL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE AI SENSI DELLA LEGGE N. 662/96	0	6.933.386.535	(6.933.386.535)
4.6	VALORE NOZIONALE PRESTITI RISTRUTTURATI	0	516.456.899	(516.456.899)
4.7	ALTRI	7.757.524.993	2.824.131.670	4.933.393.323
	TOTALE 4 (ESCLUSA VOCE 4.2)	33.751.725.297	40.081.131.102	(6.329.405.805)
	TOTALE CONTI D'ORDINE	47.040.829.184	49.577.314.976	(2.536.485.792)

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

CONTO ECONOMICO

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
A) PRODOTTI DEL TRAFFICO VIAGGIATORI			
– CLIENTELA ORDINARIA	2.248.616.246	2.186.374.506	62.241.740
– CONTRATTO DI SERVIZIO PUBBLICO CON ENTI PUBBLICI TERRITORIALI	1.274.313.060	1.272.943.664	1.369.396
B) PRODOTTI DEL TRAFFICO MERCI E POSTE	756.423.327	811.576.655	(55.153.328)
C) CONTRATTO DI SERVIZIO PUBBLICO CON LO STATO	480.563.145	527.044.266	(46.481.121)
D) ALTRI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	324.636.306	327.586.620	(2.950.314)
TOTALE 1	5.084.552.084	5.125.525.711	(40.973.627)
2. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0	(9.038)	9.038
3. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	7.691.866	8.722.760	(1.030.894)
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	1.143.198.286	1.062.372.890	80.825.396
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI			
A) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
– AI SENSI DEI REGOLAMENTI CEE	1.452.892.000	1.477.583.188	(24.691.188)
– ALTRI	49.545.899	65.561.431	(16.015.532)
B) UTILIZZO FONDO RISTRUTTURAZIONE EX LEGE 448/98	1.823.314.244	1.036.039.253	787.274.991
C) ALTRI RICAVI E PROVENTI	452.293.757	449.515.137	2.778.620
TOTALE 5	3.778.045.900	3.028.699.009	749.346.891
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**10.013.488.136**	**9.225.311.332**	**788.176.804**
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	803.811.394	853.256.731	(49.445.337)
7. PER SERVIZI	1.580.094.343	1.587.199.064	(7.104.721)
8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI	132.046.060	139.876.562	(7.830.502)
9. PER IL PERSONALE			
A) SALARI E STIPENDI	3.211.897.041	3.395.445.283	(183.548.242)
B) ONERI SOCIALI	818.337.564	873.645.092	(55.307.528)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	299.378.559	313.116.623	(13.738.064)
D) ALTRI COSTI	22.399.437	7.455.044	14.944.393
	4.352.012.601	4.589.662.042	(237.649.441)
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
A) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.532.153	44.915.200	26.616.953
B) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.333.452.935	1.497.840.437	835.612.498
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	249.016	32.843.773	(32.594.757)
D) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	29.989.552	23.279.015	6.710.537
	2.435.223.656	1.598.878.425	836.345.231
11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	(165.612.924)	(24.203.052)	(141.409.872)
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	295.340.686	102.027.180	193.313.506
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	59.586.624	87.585.401	(27.998.777)
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	212.308.204	81.278.828	131.029.376
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**9.704.810.644**	**9.015.561.181**	**689.249.463**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**308.677.492**	**209.750.151**	**98.927.341**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2002

CONTO ECONOMICO (SEGUE)

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
– IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	58.327.000	0	58.327.000
– IN ALTRE IMPRESE	1.908.733	1.858.016	50.717
TOTALE 15	60.235.733	1.858.016	58.377.717
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI:			
– DA IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0	52.012	(52.012)
– DA CONTROLLANTI	0	0	0
– DA ALTRI	22.604	590.539	(567.935)
	22.604	642.551	(619.947)
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0	0
C) DA TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	5.932.497	(5.932.497)
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI:			
– DA IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	1.083.405	1.303.390	(219.985)
– DA CONTROLLANTI	0	0	0
– DA ALTRI	143.550.665	112.262.619	31.288.046
	144.634.070	113.566.009	31.068.061
TOTALE 16	144.656.674	120.141.057	24.515.617
17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
– VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	874.793	81.819	792.974
– VERSO CONTROLLANTI	0	0	0
– VERSO ALTRI			
– SU DEBITI OBBLIGAZIONARI	0	0	0
– SU DEBITI VERSO ISTITUTI FINANZIARI	272.232.517	205.279.661	66.952.856
– ONERI FINANZIARI DIVERSI	16.005.803	20.767.169	(4.761.366)
TOTALE 17	289.113.113	226.128.649	62.984.464
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**(84.220.706)**	**(104.129.576)**	**19.908.870**
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18. RIVALUTAZIONI			
A) DI PARTECIPAZIONI	6.046.922	9.485.165	(3.438.243)
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	6.046.922	9.485.165	(3.438.243)
19. SVALUTAZIONI			
A) DI PARTECIPAZIONI	12.706.768	5.564.557	7.142.211
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	38.992	0	38.992
C) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0	0	0
TOTALE 19	12.745.760	5.564.557	7.181.203
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE	**(6.698.838)**	**3.920.608**	**(10.619.446)**

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

CONTO ECONOMICO (SEGUE)

(IN EURO)

	31/12/2002	31/12/2001	DIFFERENZE
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. PROVENTI STRAORDINARI			
– PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	35.277.124	63.608.800	(28.331.676)
– CONTRIBUTI PER RISTRUTTURAZIONE INDUSTRIALE (ESODI ANTICIPATI)	15.279.392	249.339.847	(234.060.455)
– PRELIEVO DAL FONDO RISTRUTTURAZIONE EX LEGE 448/98	0	109.636.311	(109.636.311)
– ALTRI PROVENTI	255.185.126	185.745.460	69.439.666
TOTALE 20	305.741.642	608.330.418	(302.588.776)
21. ONERI STRAORDINARI			
– MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	3.003.575	7.023.120	(4.019.545)
– IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI	35.183.034	2.106.718	33.076.316
– COSTI PER ESODI ANTICIPATI	15.279.392	363.994.096	(348.714.704)
– ALTRI ONERI	215.871.557	115.707.766	100.163.791
TOTALE 21	269.337.558	488.831.700	(219.494.142)
TOTALE E) PARTITE STRAORDINARIE	**36.404.084**	**119.498.718**	**(83.094.634)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	**254.162.032**	**229.039.901**	**25.122.131**
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
A) IMPOSTE CORRENTI	196.572.247	216.878.143	(20.305.896)
B) IMPOSTE DIFFERITE	(19.001.007)	(16.572.537)	(2.428.470)
TOTALE 22	177.571.240	200.305.606	(22.734.366)
UTILE/(PERDITA) DI ESERCIZIO	76.590.792	28.734.295	47.856.497
(UTILE) PERDITA DI PERTINENZA DI TERZI	**(8.970.209)**	**(12.396.482)**	**3.426.273**
UTILE (PERDITA) DI PERTINENZA DEL GRUPPO	**67.620.583**	**16.337.813**	**51.282.770**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2002

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2002

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 in unità di Euro, mentre gli importi inclusi in nota integrativa sono espressi in migliaia di Euro, ove non altrimenti indicato.

A seguito della revisione della struttura del piano dei conti, condotta nel corso dell'esercizio 2002 dalla Capogruppo, per giungere alla definizione di un piano dei conti unico di Gruppo, sono state apportate alcune modifiche rispetto alla preesistente classificazione dei conti di bilancio. Per consentire un confronto omogeneo tali riclassifiche hanno interessato anche i valori al 31 dicembre 2001. Nel commento alle singole voci è puntualmente indicato il valore delle riclassifiche effettuate sui saldi 2001.

SEZIONE 2

Forma e contenuto del bilancio consolidato

Criteri generali

Il bilancio consolidato è redatto utilizzando i bilanci al 31 dicembre 2002 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.

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.

GRUPPO FERROVIE DELLO STATO

Variazioni area di consolidamento

Si segnala che, nel corso del 2002, sono entrate a far parte dell'area di consolidamento le società:

- Metroscai S.c.a.rl, a seguito della sua costituzione da parte di Metropolis S.p.A. in data 5 aprile 2002. La società ha per oggetto l'organizzazione dell'esecuzione di tutte le opere e prestazioni previste dal contratto di appalto per l'affidamento di servizi di gestione integrata del patrimonio immobiliare dell'INPDAP;
- le società Hydroitalia s.r.l., Hydroitalia Due s.r.l.e Hydroitalia Tre s.r.l., a seguito della loro costituzione da parte di Trenitalia S.p.A. effettuata in data 19 luglio 2002. Tali società hanno per oggetto la gestione e la valorizzazione di impianti di depurazione di acque reflue.

È invece uscita dall'area di consolidamento la società Sita Viaggi S.p.A., a seguito della sua cessione da parte di SITA 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'eventuale maggior valore di carico rispetto alla corrispondente frazione del patrimonio netto della partecipata, manifestatosi al momento della prima appli-

cazione 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).

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.

Occorre peraltro sottolineare che il complesso processo di trasformazione/ristrutturazione del previgente ente pubblico in società per azioni, ha sostanzialmente avuto compimento, con la determinazione del valore di conferimento all'attuale Holding (Ferrovie dello Stato S.p.A.) della partecipazione totalitaria in RFI S.p.A. detenuta direttamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, in base ad apposita perizia estimativa del valore economico di RFI S.p.A. al 30 giugno 2001 (data del conferimento stesso), resa ex art. 2343 c.c. in data 20 dicembre 2002.

Il presente bilancio accoglie, quindi, i valori patrimoniali riferiti al 30 giugno 2001, quali risultano da detta perizia, laddove nel precedente bilancio al 31 dicembre 2001, non essendo ancora stato determinato il valore dell'apporto della partecipazione in RFI S.p.A., si era ritenuto di mantenere nel bilancio consolidato i valori storici espressi nel bilancio d'esercizio di RFI S.p.A., al netto delle rettifiche di consolidamento. Il recepimento dei valori patrimoniali di RFI S.p.A., risultanti dalla perizia e corrispondenti al valore definitivo di conferimento, ha comportato nel presente bilancio un incremento delle attività di RFI S.p.A., al netto delle passività, di € 1.821.106 mila. Le componenti di tale importo, sono in seguito analizzate nel commento alle singole poste.

Il recepimento in bilancio di tali valori di perizia non ha comportato differenze di consolidamento, atteso che anche RFI S.p.A., ai sensi dell'art. 55 della legge 449/97, ha recepito con effetti contabili dall'1.1.2002 i valori stessi nel proprio bilancio d'esercizio.

> Al riguardo, giova rammentare che la legge finanziaria del 1998 (Legge 449 del 30.12.1997) all'art. 55, primo comma, disponeva: "in vista della separazione tra la gestione dell'infrastruttura e l'attività di trasporto delle imprese ferroviarie, di cui agli articoli 6,7, e 8 della Direttiva 91/440/CEE, del Consiglio del 29 luglio 1991, il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica dispone la valutazione basata su parametri di redditività, del ramo d'azienda "Gestione dell'infrastruttura" della Società Ferrovie dello Stato S.p.A.. Le eventuali differenze rispetto alla consistenza patrimoniale netta di bilancio risultante alla data del 31 dicembre 1977, che dovessero scaturire da tale variazione, saranno regolate mediante variazione del patrimonio netto della società".
>
> Successivamente, la legge finanziaria del 1999 (Legge 448 del 23.12.1998) all'art. 43, quinto comma, aveva disposto: "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'art. 55 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449, la Società Ferrovie dello Stato S.p.A. è autorizzata a costituire, a valere sul proprio patrimonio netto patrimoniale, un fondo di ristrutturazione di importo pari al valore netto dell'infrastruttura risultante dal bilancio al 31 dicembre 1997".

In relazione a ciò, il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 4 febbraio 2003 ha determinato che i risultati della perizia resa in data 20 dicembre 2002, di cui sopra, fossero da considerarsi validi anche ai fini di cui al citato art. 55, primo comma, della Legge 449/1997, invitando RFI S.p.A. a provvedere ai conseguenti adeguamenti di bilancio.

Come già anticipato nel precedente bilancio, nell'ambito del processo di trasformazione/ristrutturazione si è altresì proceduto, con effetto dall'1.1.2002, alla cessione da parte della Holding (Ferrovie dello Stato S.p.A.) del ramo d'azienda Business Unit

Centro Servizi di Gruppo alla controllata Metropolis S.p.A.. Il piano di cessione, determinato in base ad apposita stima peritale, ha evidenziato una minusvalenza di € 12.076 mila. Tale minusvalenza, ritenuta riflettere una perdita duratura di valore delle attività cedute, era già stata recepita nel bilancio al 31 dicembre 2001, attraverso uno stanziamento ad un apposito fondo rischi ed oneri. Tale fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio, procedendo alla svalutazione di talune attività, in coerenza con la citata stima peritale.

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.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

In particolare, i cespiti di RFI S.p.A. esistenti al 30 giugno 2001 sono riflessi ai valori di conferimento risultanti dalla perizia di cui alla Sezione 3. Pertanto, i valori storici di detti cespiti, esposti nel bilancio al 31 dicembre 2001, sono stati rivalutati o, all'occorrenza, svalutati.

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%
Attrezzatura industriale	
Mezzi circolanti su strada	7,5%
Macchinari e attrezzatura	10,0%
Mezzi di carico	10,0%
Impianti di comunicazione	25,0%

Altri beni	
Autoveicoli	20,0% e 25,0%
Mobili e arredi	12,0%
Macchine d'ufficio ordinarie	12,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%
Telefoni cellulari	20,0%
Impianti specifici mense e ferrotel	12,0%
Attrezzature mense e ferrotel	25,0%
Impianti generici mense e ferrotel	8,0%
Attrezzatura varia e minuta	12,0%
Apparecchiatura sanitaria	12,5%

Per i beni oggetto di rivalutazione, come sopra indicato, l'ammortamento sulla quota relativa alla rivalutazione è stato calcolato con riferimento al residuo della vita utile del singolo bene.

Le spese di manutenzione delle immobilizzazioni materiali vengono imputate al Conto Economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate.

I costi per lavori di manutenzione straordinaria sul materiale rotabile, programmati periodicamente dalle controllate Trenitalia S.p.A. e RFI S.p.A., sono iscritti come segue:

- il costo dei lavori di totale ricostruzione, che intervengono indicativamente al ventesimo anno di vita del cespite, è portato ad incremento dei beni ed è ammortizzato per la durata di vita residua utile stimata in venti anni;
- i costi dei lavori di manutenzione incrementativa, orientata al costante aggiornamento tecnologico, che intervengono a scadenze più brevi, sono iscritti nell'ambito della categoria "materiale rotabile" e sono ammortizzati in cinque anni.

Nelle immobilizzazioni materiali sono comprese le scorte tecniche che sono valutate ed ammortizzate con gli stessi criteri dei cespiti cui afferiscono. Si fa presente che, nel corso dell'esercizio, a seguito di un intervento di reingegnerizzazione dei processi di manutenzione/logistica dei rotabili la scorta tecnica di Trenitalia S.p.A. ha mutato destinazione d'uso e viene gestita come scorta ordinaria e, come tale, è classificata in bilancio tra rimanenze.

Infatti, nel corso dell'esercizio 2002, si è conclusa la ricognizione delle tipologie di scorte a magazzino che ha portato alla riconduzione delle giacenze a due macro nature (materiali riparabili e non riparabili), in funzione della destinazione d'uso e della frequenza di utilizzo, piuttosto che in funzione del loro valore.

In particolare, sulla base di tale nuovo approccio, è stato riscontrato che le parti di ricambio definite in passato "scorta tecnica", presentano significativi valori unitari ed elevati indici di consumo, caratteristiche che comportano la loro contabilizzazione tra le rimanenze di magazzino, come previsto dal paragrafo D.VII) del Documento n. 16 dei principi contabili nazionali.

Sono altresì compresi i beni in locazione finanziaria, iscritti, come indicato in precedenza, con il metodo "finanziario".

I cespiti radiati da alienare sono trasferiti all'attivo circolante e classificati tra le rimanenze.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo, eventualmente rettificato per perdite permanenti di valore; tale minore valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le partecipazioni per le quali siano in atto scelte strategiche di cessione sono trasferite all'attivo circolante, al minore tra il valore iscritto in bilancio ed il presumibile valore di realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo svalutazione crediti, portato a diretta diminuzione degli stessi.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I debiti e crediti di natura commerciale, derivanti da operazioni originariamente contratte in valuta dei paesi non aderenti all'Euro, sono espressi al cambio del giorno di effettuazione delle rispettive operazioni; tuttavia, la conversione al cambio del 31 dicembre non avrebbe dato luogo ad apprezzabili differenze.

I debiti per ferie maturate e non godute dal personale alla chiusura dell'esercizio riflettono la stima di quanto da erogarsi a titolo di emolumenti ed oneri riflessi nel periodo di godimento delle ferie.