



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO  
PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO  
PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA  
(decreto legge n. 112/2008)

## Riepilogo degli effetti dei d.l. 126 del 31.10.2013 e d.l. 151 del 30.12.2013 sui saldi della Massa Passiva e Attiva Commissariale

operazione	riferimento d.l. 126/2013 e d.l. 151/2013	movimentazione della massa passiva	movimentazione della massa attiva	note
Inserimento nella massa passiva del debito a fronte di anticipi ricevuti da Roma Capitale nel 2009/2010	"...Il Commissario straordinario e' altresì autorizzato ad iscrivere nella massa passiva, ai fini del loro reintegro, le somme erogate al comune di Roma per l'anno 2009 per effetto del comma 3 dell'articolo 5 del decreto-legge 7 ottobre 2008, n. 154, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 2008, n. 189, e trasferite alla gestione commissariale...."	+ 485,0		
Riacquisizione da parte di Roma Capitale del debito di ATAC verso la Gestione Commissariale	"...Roma Capitale puo' riacquisire l'esclusiva titolarita' di crediti, inseriti nella massa attiva di cui al documento predisposto ai sensi del citato articolo 14, comma 13-bis, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, verso le societa' dalla medesima partecipate..."		+ 404,2	maggior credito commissariale verso Roma Capitale
La Gestione compensa totalmente il debito per risorse vincolate con parte del credito verso Roma Capitale (ex credito verso ATAC)	"....anche compensando totalmente o parzialmente gli stessi con partite a debito inserite nella massa passiva di cui al citato documento..."	- 227,5	- 227,5	compensazione debito/credito
<b>sub totale A: effetti del d.l. sui rapporti verso Roma Capitale</b>		<b>+ 257,5</b>	<b>+ 176,7</b>	
Riacquisizione da parte di Roma Capitale del debito di ATAC verso la Gestione Commissariale			- 404,2	minor credito commissariale verso ATAC
La Gestione procede a transigere con ATAC e a pagare il debito verso di questa (progressivamente, dal 10.12.2013 entro il 31.12.2014)		- 62,8		economie da transazione
		- 48,7		cancellazione del debito per insussistenza
		- 174,6		pagamenti e/o cancellazioni
<b>sub totale B: altri effetti del d.l.</b>		<b>- 286,1</b>	<b>- 404,2</b>	
<b>totale complessivo (A+B)</b>		<b>- 28,6</b>	<b>- 227,5</b>	

(valori espressi in Milioni/Euro)



## UFFICIO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO

### Movimentazione dei saldi del debito finanziario

Natura	26.07.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013 (provvisorio)	Differenza 31.12.2013- 26.07.2010
Quota Capitale	7.123,85	6.793,70	6.552,37	6.301,54	-822,31
Quota Interessi	6.688,33	6.123,10	5.360,17	5.090,39	-1.597,94
<b>Totale</b>	<b>13.812,18</b>	<b>12.916,80</b>	<b>11.912,54</b>	<b>11.391,93</b>	<b>-2.420,25</b>

(valori espressi in Milioni/Euro)

**Decreto MEF 18 Marzo 2011, art. 2, c.1, Decreto MEF 23 Gennaio 2013, art. 2, c. 1: [...] Il Commissario Straordinario del Governo è autorizzato, in via prioritaria, a provvedere alla restituzione delle anticipazioni ricevute dal Comune di Roma ed al pagamento delle rate di ammortamento e degli oneri di parte corrente, relativi ad oneri di personale, alla produzione di servizi in economia e all'acquisizione di servizi e forniture.**

# Operazioni sui contratti di finanza derivata

(valori espressi in Milioni/Euro)



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO

PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO

PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA

(decreto legge n. 112/2008)

	NUM.	SOTTOSTANTE	IMPORTO NOZIONALE	ONERI(-) / PROVENTI(+) PER CHIUSURA ANTICIPATA	RISPARMIO*
CHIUSI	3	Mutui in ammortamento	1.131,30	- 50,11	37,00
	4	Porzione del Bond City of Rome	1.400,00	24,62	233,43
	TOTALE			- 25,49	270,43
	APERTI	2	Mutui in ammortamento	365,24	

(\*) Risparmio calcolato, da primaria società internazionale del settore, all'uopo incaricata, tenendo conto degli oneri finanziari che si sarebbe dovuto sopportare per corrispondere gli esborsi, al netto degli incassi, previsti per la durata originale del contratto

Situazione al 31.12.2013



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO  
PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO  
PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA

(decreto legge n. 112/2008)

**TABELLA DI RIEPILOGO SALDI MASSA ATTIVA E PASSIVA AL 31.12.13; saldi provvisori al 15.1.14**

<b>MASSA PASSIVA</b>	<b>SALDI AL 31.12.2013 PROVVISORI</b>	<b>SALDI AL 31.12.2012 (Rendiconto Commissariale)</b>	<b>SALDI AL 31.12.2011 (Rendiconto Commissariale)</b>	<b>SALDI AL 26.7.2010 (d.l. 225/2010 art.2 c.7)</b>	<b>VARIAZIONE 31.12.13 - 26.7.10 (PROVVISORIA)</b>
<b>DEBITI NON FINANZIARI (A)</b>	<b>3.577.736</b>	<b>4.199.781</b>	<b>5.549.820</b>	<b>8.641.511</b>	- <b>5.063.776</b>
<b>TOTALE DEBITI FINANZIARI (B)</b>	<b>11.391.934</b>	<b>11.912.543</b>	<b>12.916.797</b>	<b>13.812.175</b>	- <b>2.420.241</b>
<i>Quota capitale</i>	<i>6.301.542</i>	<i>6.552.369</i>	<i>6.793.699</i>	<i>7.123.848</i>	- <i>822.306</i>
<i>Quota interessi</i>	<i>5.090.392</i>	<i>5.360.174</i>	<i>6.123.098</i>	<i>6.688.327</i>	- <i>1.597.935</i>
<b>DEBITO TOTALE (A+B)</b>	<b>14.969.670</b>	<b>16.112.325</b>	<b>18.466.617</b>	<b>22.453.686</b>	- <b>7.484.016</b>
<b>CREDITO TOTALE</b>	<b>1.951.663</b>	<b>2.217.739</b>	<b>2.726.110</b>	<b>5.700.945</b>	- <b>3.749.282</b>

(valori espressi in MIGLIAIA/EURO)



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO  
PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO  
PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA  
(decreto legge n. 112/2008)

RENDICONTO DAL 1.1.2013 AL 31.12.2013 (valori espressi in €); dati provvisori al 15.1.14: MASSA PASSIVA

Codifica regola	Componente	Saldi Rendiconto al 31/12/12	Cancellazioni 2013	Rettifiche del debito 2013 (+ in aumento; - in diminuzione)	Integrazioni 2013	Totale provvisorio 31.12.2013 al lordo dei pagamenti	Pagamenti 2013	Saldi 31.12.2013 provvisori al 15.1.2014
		A	D	E	F	G = A-D+E+F	H	I = G - H
B01	Prestazioni rese e non pagate al 28.4.2008 - Parte corrente	347.446.176	22.878.414	- 16.192.222	222.898	308.598.437	56.709.838	251.888.600
B10	Prestazioni rese e non pagate al 28.4.2008 - Parte capitale	178.717.233	8.888.272		13.660	169.842.620	5.177.655	164.664.965
B16	Spese da servizi per conto terzi prest. rese e non pagate al 28.4.2008	13.797.571	886		22.044	13.818.728	127.853	13.690.876
	<b>Totale prestazioni rese e non pagate</b>	<b>539.960.979</b>	<b>31.767.572</b>	<b>- 16.192.222</b>	<b>258.601</b>	<b>492.259.786</b>	<b>62.015.345</b>	<b>430.244.440</b>
B03 + B11	Debiti fuori bilancio maturati al 28.4.2008	808.129.333	60.686.793	16.192.222	14.223.174	777.857.936	38.788.206	739.069.730
B04 + B12	Debiti fuori bilancio derivanti da oneri da contenzioso	865.190.025	3.034.851	- 350		862.154.824	17.674.989	844.479.835
B02	Ricapitalizzazione delle società partecipate	6.559.000	914.000			5.645.000		5.645.000
B05	Ripiano del disavanzo delle vincolate+sbilancio di parte capitale verificato in sede di separazione dei bilanci	907.559.481	10.980			907.548.501	907.548.501	0
B07	Oneri da contratti derivati (flusso pagamenti)				13.985.844	13.985.844	13.985.844	-
B80	Debito derivante da procedure espropriative pregresse	1.000.000.000				1.000.000.000		1.000.000.000
B15	<b>Totale Amm. Debito QUOTA CAPITALE</b>	<b>6.552.369.357</b>				<b>6.552.369.357</b>	<b>250.827.178</b>	<b>6.301.542.179</b>
B19	<b>Totale Amm. Debito QUOTA INTERESSI</b>	<b>5.360.174.092</b>				<b>5.360.174.092</b>	<b>269.782.231</b>	<b>5.090.391.861</b>
B09	Debiti verso Gestione Ordinaria (Roma Capitale)	72.382.626			485.914.000	558.296.626		558.296.626
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.112.324.892</b>	<b>96.414.196</b>	<b>- 350</b>	<b>514.381.619</b>	<b>16.530.291.965</b>	<b>1.560.622.293</b>	<b>14.969.669.672</b>

di cui:  
- 26,28 euro/milioni relativi a economie realizzate a seguito di transazioni concluse nel 2013;  
- 70,1 euro/milioni per insussistenze

485 euro/milioni: nuovi inserimenti a seguito dei d.l. 126 del 31.10.2013 e d.l. 151 del 30.12.2013 a titolo di anticipi ricevuti da Roma Capitale

di cui 227,54 euro/milioni compensati con il credito verso Roma Capitale che ha riacquisito il debito di ATAC ex d.l. 126 del 31.10.2013 e d.l. 151 del 30.12.2013



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO  
PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO  
PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA  
(decreto legge n. 112/2008)

RENDICONTO DAL 1.1.2013 AL 31.12.2013 (valori espressi in €); dati provvisori al 15.1.14: MASSA ATTIVA

Codifica regola	Componente	Saldi Rendiconto al 31/12/12	Cancellazioni 2013	Rettifiche del credito 2013 (+ in aumento; - in diminuzione)	Integrazioni 2013	Totale provvisorio 31.12.2013 al lordo delle riscossioni	Riscossioni 2013	Saldi 31.12.2013 provvisori al 15.1.2014
		A	D	E	F	G=A-D+E+F	H	I = G - H
A01+A99+A11	Crediti da riscuotere (parte corrente)	1.421.126.538	17.446.334		1.981.031	1.405.661.235	7.806.265	1.397.854.970
A02	Crediti da riscuotere (titolo IV senza vincolo di destinazione)	480.756.805	387.157.191			93.599.615	60.430	93.539.185
A03	Crediti di parte capitale correlati alle prestazioni di parte capitale rese al 28/4/2008	41.425.684	5.642.067			35.783.617	809.721	34.973.896
A12	Crediti da incassare per conto della Gestione Ordinaria (Roma Capitale) - partite di giro	99.162.059	14.959.153			84.202.906	1.411.804	82.791.102
A06	Crediti per servizi in conto terzi correlati alle prest. per servizi conto terzi rese al 28/4/2008	8.196.110	399.157		22.044	7.818.997	22.537	7.796.460
A10	Interessi attivi da operazioni di finanza derivata	230			12.034.910	12.035.139	12.034.910	230
A05	Crediti statali per l'ammortamento del debito	54.233.242		- 2.365.054		51.868.188	9.028.265	42.839.923
A08	Crediti derivanti da contenzioso: cause attive	69.982.492				69.982.492		69.982.492
A15	Crediti fuori bilancio	2.992.300				2.992.300		2.992.300
A16	Credito verso Gestione Ordinaria (Roma Capitale)	39.863.070		2.365.054	404.212.375	446.440.499	227.548.501	218.891.998
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.217.738.530</b>	<b>425.603.902</b>	<b>-</b>	<b>418.250.359</b>	<b>2.210.384.987</b>	<b>258.722.431</b>	<b>1.951.662.556</b>

di cui 404,2 Euro/mil giroconto da crediti verso ATAC a crediti verso Gestione Ordinaria di Roma Capitale ex d.l. 126 del 31.10.2013 e d.l. 151 del 30.12.2013

compensazione con il residuo del debito iscritto in massa passiva a titolo di ripiano dello sbilancio di



COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL GOVERNO  
PER IL PIANO DI RIENTRO DEL DEBITO  
PREGRESSO DEL COMUNE DI ROMA  
(decreto legge n. 112/2008)

## Transazioni concluse 2011-2014

Anno	Numero transazioni	Importo oggetto di transazione A	Importo transatto B	Economie da transazione A-B	% media di riduzione su importo oggetto di transazione
2011	9	29,77	23,36	6,41	21,53%
2012	31	139,47	107,69	31,78	22,79%
2013	48	134,12	107,83	26,29	19,60%
2014 (transazioni concluse al 15.1.2014)	3	64,57	46,14	18,43	28,54%
2014 (transazioni contrattualizzate con effetti nel 2014)	1	110,22	78,07	32,15	29,17%
<b>Totale 2011-2014</b>	<b>92</b>	<b>478,15</b>	<b>363,09</b>	<b>115,06</b>	<b>24,06%</b>

(valori espressi in Milioni/Euro)



## Riepilogo saldi debitori e creditori verso Gestione Ordinaria di Roma Capitale

	Saldi al 31.12.2013 (provvisori)	Saldi al 31.12.2012 (Rendiconto Commissariale)	Saldi al 31.12.2011 (Rendiconto Commissariale)	Saldi al 26.10.2010 (d.l. 225/2010 art.2 c.7)		Variazione 31.12.13 – 26.07.10	% Variazione / saldi 26.07.10
<b>DEBITI</b>	<b>558,29</b>	<b>979,94</b>	<b>1.610,91</b>	<b>2.606,62</b>	➔	<b>-2.048,33</b>	<b>-78,58%</b>
Ripiano del disav. delle vincolate + sbilancio di parte capitale verificato in sede di separazione dei bilanci	-	907,56	1.521,55	2.015,75		-2.015,75	-100,00%
Altri debiti e anticipazioni	558,29	72,38	89,36	590,87		-32,58	-5,51%
<b>CREDITI</b>							
CreditI vari per anticipazioni	<b>218,89</b>	<b>39,86</b>	<b>36,1</b>	-	➔	<b>218,89</b>	<b>n/a</b>
<b>TOTALE DEBITI VERSO GESTIONE ORDINARIA AL NETTO DELLE PARTITE CREDITORE</b>	<b>339,40</b>	<b>940,08</b>	<b>1.574,81</b>	<b>2.606,62</b>	➔	<b>-2.267,22</b>	<b>-86,98%</b>

(valori espressi in Milioni/Euro)

**Decreto MEF 18 Marzo 2011, art. 2, c.1; Decreto MEF 23 Gennaio 2013, art. 2, c. 1** : [...] Il Commissario straordinario del Governo è autorizzato, in via prioritaria, a provvedere alla restituzione delle anticipazioni ricevute dal Comune di Roma ed al pagamento delle rate di ammortamento e degli oneri di parte corrente, relativi ad oneri di personale, alla produzione di servizi in economia e all'acquisizione di servizi e forniture.