

Attivo Circolante

Rimanenze

Ammontano, al netto del relativo fondo di svalutazione, a 3.581 migliaia di Euro, e si ripartiscono, come descritto nel prospetto di dettaglio n. 8, in:

Materie prime, sussidiarie e di consumo: ammontante a 1.870 migliaia di Euro al netto del fondo svalutazione pari a 15.385 migliaia di Euro, la voce è interamente costituita da scorte e ricambi per la manutenzione e l'esercizio dei beni strumentali tecnici, assimilabili a materiali di consumo in quanto non destinati ad essere direttamente incorporati nel prodotto.

Prodotti finiti e merci: la voce ammonta nel complesso a 1.711 migliaia di Euro e risulta così composta:

- rimanenze di magazzino destinate ad essere vendute alla controllata Rai Way, ammontanti a 1.226 migliaia di Euro;
- rimanenze collegate all'attività svolta dal ramo d'azienda "Editoria libraria e periodici minori", che ammontano a 485 migliaia di Euro al netto di una svalutazione di 1.097 migliaia di Euro per adeguamento ai valori di presumibile realizzo.

Prospetto di dettaglio n. 8

Rimanenze (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio		31.12.2002
		Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Saldo accantonam. al fondo (-) rilascio (+)	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.528	(273)	-	17.255
Fondo svalutazione rimanenze	(10.574)	-	(4.811)	(15.385)
	6.954	(273)	(4.811)	1.870
Prodotti finiti	1.710	1	-	1.711
	8.664	(272)	(4.811)	3.581

Crediti

Complessivamente iscritti per 1.055.316 migliaia di Euro, evidenziano, rispetto al 2001, un incremento di 85.953 migliaia di Euro, come può rilevarsi dal prospetto di dettaglio n. 9 che ne illustra l'articolazione e le componenti di valore. I prospetti di dettaglio n. 12 e 13 ne espongono la distribuzione per scadenza e per divisa.

I crediti del circolante sono esposti nello stato patrimoniale secondo la ripartizione rappresentata dalle voci di seguito descritte.

Crediti verso clienti: rileva i crediti di carattere commerciale, esclusi quelli verso le società controllate e collegate iscritti nelle voci specifiche. Nel loro complesso sono esposti per 315.166 migliaia di Euro, equivalenti ad un valore nominale di 357.959 migliaia di Euro ricondotto ad un valore di probabile realizzo mediante una svalutazione di 42.793 migliaia di Euro e rispetto al 2001 evidenziano un incremento di 7.911 migliaia di Euro.

In dettaglio la voce risulta articolata in:

- **crediti per servizi da convenzione resi allo Stato e ad altri enti pubblici:**

esposti, come indicato nel prospetto che segue, per un valore nominale di 139.747 migliaia di Euro, si decrementano rispetto al 2001 di 324 migliaia di Euro, equivalenti al saldo fra l'aumento per fatture emesse e per accertamenti di competenza 2002 e la diminuzione per incassi ricevuti (migliaia di Euro):

	31.12.2001	31.12.2002
Presidenza del Consiglio dei Ministri:		
- Contributo in conto esercizio da riversare a San Marino RTV	1.549	1.549
- Trasmissioni in onde corte per l'estero	35.233	40.363
- Programmi radiofonici e televisivi destinati a stazioni estere per la conoscenza e la diffusione nel mondo della lingua e della cultura italiana	28.159	19.302
- Trasmissioni da Trieste in lingua slovena	6.365	6.350
- Trasmissioni radiofoniche e televisive in lingua francese e per la Regione autonoma della Valle d'Aosta	1.954	1.954
- Trasmissioni radiofoniche e televisive in lingua tedesca per la Provincia di Bolzano e trasmissioni radiofoniche in lingua ladina per la Val Badia, la Val Gardena e la Val di Fassa	14.962	14.962
- Estensione della ricezione di RaiUno in Tunisia e successiva Manutenzione	2.101	1.803
Ministeri:		
- Economia e Finanze: rimborso spese per la gestione coattiva degli abbonamenti ordinari alla televisione	45.708	48.910
- Istruzione, Università e Ricerca Scientifica: trasmissioni televisive di programmi scolastici per l'aggiornamento professionale	2	-
Regioni:		
- Regione Autonoma Valle d'Aosta: gestione impianti per la ricezione televisiva di programmi provenienti dall'area culturale francese	4.038	4.554
	140.071	139.747

In merito alle indicate partite creditorie si segnala quanto segue:

- **Presidenza del Consiglio dei Ministri:** i crediti per servizi derivanti dalle trasmissioni in onde corte, dalle trasmissioni per la conoscenza e la diffusione nel mondo della lingua e della cultura italiana, dalle trasmissioni in lingua slovena, in lingua francese e in lingua tedesca e ladina, per complessive 59.949 migliaia di Euro, si riferiscono a prestazioni rese nell'esercizio 2002.
- **Ministero dell'Economia e delle Finanze:** per quanto riguarda la gestione coattiva degli abbonamenti ordinari alla televisione, il credito di 48.910 migliaia di Euro si riferisce interamente al periodo 1998 - 2002.
- **Regione Autonoma Valle d'Aosta:** il credito di 4.554 migliaia di Euro si riferisce al rimborso dei costi sostenuti per la gestione degli impianti per la ricezione dei programmi in lingua francese per gli anni che vanno dal 1994 al 2002.
- **Crediti per canoni di abbonamento:** esposti per un valore nominale di 119.184 migliaia di Euro, si incrementano di 24.859 migliaia di Euro rispetto al 2001. Rappresentano le quote di canoni di abbonamento già versate dagli utenti, ma ancora da riversare alla RAI.

Altri crediti: iscritti per un valore nominale di 99.028 migliaia di Euro, con un decremento di 3.604 migliaia di Euro rispetto al 2001, sono a fronte di prestazioni diverse dalle precedenti (cessione diritti, assistenza tecnica, ecc.), e possono essere così ripartiti (migliaia di Euro):

	31.12.2001	31.12.2002
- Clienti per fatture emesse	75.651	77.847
- Clienti per fatture da emettere	26.981	21.181
	102.632	99.028

Crediti verso imprese controllate: esposti per 579.571 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 507.986 migliaia di Euro), rappresentano il saldo a fine esercizio dei rapporti attivati nei confronti delle società controllate.

In dettaglio la distribuzione dei crediti verso ciascuna impresa controllata e la sintesi delle operazioni registrate nell'anno sono rappresentate nel prospetto di dettaglio n. 9.

Prospetto di dettaglio n. 9

Attivo Circolante - Crediti (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio		31.12.2002
		Saldo accensione (+) rimborsi (-)	Saldo accantonam. a fondi (-) rilasci/utilizzi (+)	
Verso clienti				
- Stato ed altri enti pubblici per servizi da convenzione	140.071	(324)	-	139.747
- crediti per canoni di abbonamento	94.325	24.859	-	119.184
- altri crediti	102.632	(3.604)	-	99.028
<i>meno</i>				
- fondo svalutazione crediti	(29.773)	-	(13.020)	(42.793)
	307.255	20.931	(13.020)	315.166
Verso imprese controllate				
- RAI CINEMA SpA	140.359	53.740	-	194.099
- RAI CLICK SpA	294	(126)	-	168
- RAI CORPORATION	13	1.320	-	1.333
- RAI NET SpA	3.615	(2.047)	-	1.568
- RAI NEW MEDIA SpA	..	-	-	..
- RAISAT SpA	5.088	1.863	-	6.951
- RAI TRADE	21.511	(5.891)	-	15.620
- RAI WAY SpA	37.880	4.465	-	42.345
- SAN MARINO RTV	23	13	-	36
- SERRA CREATIVA SpA	2	82	-	84
- SIPRA SpA	299.201	18.166	-	317.367
	507.986	71.585	-	579.571
Verso imprese collegate				
- AUDIRADIO	4	(1)	-	3
- AUDITEL	13	(10)	-	3
- SECEMIE	2	(2)	-	-
- SOCEMIE	7	-	-	7
- SPORT SET	70	(70)	-	-
	96	(83)	-	13
Verso altri				
- personale	7.017	(1.741)	-	5.276
- erario	37.514	1.477	-	38.991
- corrispondenti e collaboratori	473	(109)	-	364
- Stato e altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi	814	30	-	844
- enti, società, organismi e altri	109.619	6.893	-	116.512
<i>meno</i>				
- fondo svalutazione crediti	(1.411)	-	(10)	(1.421)
	154.026	6.550	(10)	160.566
	969.363	98.983	(13.030)	1.055.316

Crediti verso imprese collegate: iscritti per 13 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 96 migliaia di Euro) rappresentano il saldo dei rapporti attivati nei confronti delle società collegate. Il prospetto di dettaglio n. 9 espone l'articolazione e le variazioni registrate in corso d'anno.

Crediti verso altri: iscritti per 160.566 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 154.026 migliaia di Euro), esprimono il valore delle altre tipologie di crediti, la cui articolazione è esposta nel già citato prospetto di dettaglio n. 9.

Circa la loro composizione si precisa:

- i **crediti verso il personale**, iscritti al valore nominale di 5.276 migliaia di Euro, sono integralmente costituiti da anticipazioni diverse, in massima parte riferite ad anticipi per spese di trasferta (3.178 migliaia di Euro) e ad anticipi per spese di produzione (998 migliaia di Euro).
- I **crediti verso l'erario**, iscritti al valore nominale di 38.991 migliaia di Euro sono costituiti per 20.362 migliaia di Euro dal saldo a credito IRPEG per gli acconti versati e per il credito d'imposta sui dividendi; per 13.442 migliaia di Euro dal saldo per IVA di gruppo, per 4.972 migliaia di Euro da crediti per rimborso imposte e per la differenza da voci minori.
- I **crediti verso corrispondenti e collaboratori**, iscritti al valore nominale di 364 migliaia di Euro, riflettono interamente le anticipazioni erogate ai corrispondenti all'estero per la gestione degli uffici di corrispondenza.
- I **crediti verso Stato ed altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi**, iscritti al valore nominale di 844 migliaia di Euro, sono costituiti integralmente da crediti verso la Comunità Europea per progetti di ricerca.
- I **crediti verso enti, società, organismi e altri**, iscritti al valore nominale di 116.512 migliaia di Euro, sono prevalentemente costituiti da anticipazioni sui diritti di ripresa di manifestazioni sportive.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli: la voce in questione, ammonta a 2.613 migliaia di Euro.

Disponibilità liquide

Rappresentate nel prospetto di dettaglio n. 10 sono articolate nelle seguenti voci:

Depositi bancari e postali: esposti per 21.820 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 116.231 migliaia di Euro) esprimono le disponibilità a vista o a breve risultanti da rapporti di deposito o di conto corrente con Istituti di credito, Istituti finanziari e con l'Amministrazione postale.

Assegni: ammontano a 8 migliaia di Euro.

Denaro e valori in cassa: iscritti per 340 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 203 migliaia di Euro) comprendono i fondi liquidi rappresentati dal denaro e valori assimilabili (valori bollati, assegni circolari o comunque garantiti da Istituti di credito, ecc.) giacenti al 31 dicembre 2002 presso le casse sociali.

Prospetto di dettaglio n. 10

Disponibilità Liquide (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio	31.12.2002
		Saldo movimenti	
Depositi bancari e postali	116.231	(94.411)	21.820
Assegni	21	(13)	8
Denaro e valori in cassa	203	137	340
	116.455	(94.287)	22.168

Il prospetto di dettaglio n. 13 espone la ripartizione delle disponibilità liquide in Euro ed in valuta extra UEM.

Ratei e Risconti

Complessivamente esposti per 21.491 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 13.654 migliaia di Euro) sono analiticamente dettagliati nel prospetto di dettaglio n. 11.

I prospetti di dettaglio n. 12 e 13, già richiamati in precedenza, espongono l'analisi dei crediti e dei ratei attivi per scadenza e per divisa.

Prospetto di dettaglio n. 11

Ratei e Risconti (attivi) (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio	31.12.2002
		Saldo movimenti	
Altri risconti:			
- diritti di ripresa di manifestazioni sportive	3.062	10.021	13.083
- costi da contratto di servizio Rai Way	-	639	639
- noleggi	6.514	(530)	5.984
- quote associative	36	8	44
- affitti	1.307	(987)	320
- commissioni su polizze fidejussorie	16	(2)	14
- commissione su operazioni di interest rate collar	128	(51)	77
- assicurazioni e prevenzioni	133	(29)	104
- manutenzione e riparazione	281	(152)	129
- premi di opzione passivi	102	(85)	17
- diritti utilizzazione software	797	(753)	44
- pubblicità e promozioni	630	(100)	530
- consulenze e certificazioni da società	10	(10)	-
- altri	470	(8)	462
	13.486	7.961	21.447
Ratei:			
- interessi attivi	140	(96)	44
- altri	28	(28)	-
	168	(124)	44
Totale	13.654	7.837	21.491

Prospetto di dettaglio n. 12

Crediti e Ratei Attivi distinti per scadenza e natura (migliaia di euro)

	31.12.2001				31.12.2002			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Crediti delle immobilizzazioni								
finanziarie								
verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri	2.212	8.921	14.405	25.538	3.228	12.808	6.530	22.566
	2.212	8.921	14.405	25.538	3.228	12.808	6.530	22.566
Crediti del circolante								
Altri crediti finanziari								
verso imprese controllate	143.778	-	-	143.778	205.041	-	-	205.041
verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri	-	-	-	-	-	-	-	-
	143.778	-	-	143.778	205.041	-	-	205.041
Crediti commerciali								
verso clienti	307.255	-	-	307.255	315.166	-	-	315.166
verso imprese controllate	364.208	-	-	364.208	374.530	-	-	374.530
verso imprese collegate	96	-	-	96	13	-	-	13
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri:								
- Stato ed altri enti pubblici								
per sovvenz. e contributi	814	-	-	814	844	-	-	844
	672.373	-	-	672.373	690.553	-	-	690.553
Crediti vari								
verso altri	153.212	-	-	153.212	159.722	-	-	159.722
	153.212	-	-	153.212	159.722	-	-	159.722
Ratei attivi								
	168	-	-	168	44	-	-	44
Totale	971.743	8.921	14.405	995.069	1.058.588	12.808	6.530	1.077.926

Prospetto di dettaglio n. 13

Crediti disponibilità e Ratei Attivi in valuta o con rischio di cambio (migliaia di euro)

	31.12.2001				31.12.2002			
	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Fondo svalutaz. crediti	Totale	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Fondo svalutaz. crediti	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri	-	25.992	(454)	25.538	1	22.993	(428)	22.566
	-	25.992	(454)	25.538	1	22.993	(428)	22.566
Crediti del circolante								
verso clienti	35.133	301.895	(29.773)	307.255	39.316	318.643	(42.793)	315.166
verso imprese controllate	13	507.973	-	507.986	1.333	578.238	-	579.571
verso imprese collegate	-	96	-	96	-	13	-	13
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri:								
- Stato ed altri enti pubblici per sovvenz. e contributi	-	814	-	814	-	844	-	844
- diversi	124	154.499	(1.411)	153.212	231	160.912	(1.421)	159.722
	35.270	965.277	(31.184)	969.363	40.880	1.058.650	(44.214)	1.055.316
Disponibilità liquide								
Depositi bancari e postali	624	115.607	-	116.231	241	21.579	-	21.820
Assegni	-	21	-	21	-	8	-	8
Denaro e valori in cassa	-	203	-	203	-	340	-	340
	624	115.831	-	116.455	241	21.927	-	22.168
Ratei attivi	-	168	-	168	-	44	-	44
Totale	35.894	1.107.268	(31.638)	1.111.524	41.122	1.103.614	(44.642)	1.100.094

Passivo**Patrimonio Netto**

Le componenti del *patrimonio netto* e gli effetti delle operazioni registrate nell'esercizio sono illustrati nel prospetto di dettaglio n. 14. Come già segnalato in sede di commento delle *immobilizzazioni materiali*, in precedenti esercizi, la società ha contabilizzato ammortamenti anticipati, in aggiunta a quelli economico-tecnici, nei limiti consentiti dalla normativa tributaria. Qualora fossero stati operati i soli ammortamenti economico-tecnici, il patrimonio netto al 31 dicembre 2002 sarebbe risultato superiore di circa 26.526 migliaia di Euro ed il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato inferiore per 18.492 migliaia di Euro circa, al netto dell'effetto fiscale teorico.

Il bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2002 evidenzia, al lordo delle quote di terzi, un patrimonio netto di 674,4 milioni di Euro, inclusivo della perdita consolidata di 16,8 milioni di Euro.

Nelle note che seguono si forniscono ulteriori dettagli sui contenuti delle singole appostazioni.

Prospetto di dettaglio n. 14

Patrimonio Netto (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio				31.12.2002
		Incrementi (+) Decrementi (-)	Riclassifiche	Ripartizione utile/sistem. perdita esercizio	Utile (perdita) esercizio	
Capitale (a)	500.000	-	-	-	-	500.000
Riserva legale	12.395	-	-	200	-	12.595
Altre riserve:						
- f.do contributi in c/capitale	5.058	-	(1.266)	-	-	3.792
- f.do contributi in c/capitale tassati	5.857	-	1.266	-	-	7.123
- riserva contrib. in c/capitale ex art. 55 DPR 917/86	9.364	-	-	-	-	9.364
- altre riserve straordinarie	65.449	-	-	3.794	-	69.243
Utile (perdita) dell'esercizio	3.994	-	-	(3.994)	5.033	5.033
	602.117	-	-	-	5.033	607.150

(a) azioni ordinarie
(del valore nominale unitario di 5 Euro) n. 100.000.000

Capitale Sociale

Al 31 dicembre 2002 il Capitale Sociale è formato da n° 100.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale unitario di 5 Euro, di proprietà di RAI Holding (azioni n. 99.547.735, pari al 99,548% del capitale) e della SIAE, Società Italiana Autori Editori (azioni n. 452.265, pari allo 0,452% del capitale).

Il capitale include una componente di 15.494 migliaia di Euro, iscritta in esecuzione di un aumento gratuito operato nel 1979 con l'impiego di parte dei saldi attivi risultanti dalla rivalutazione monetaria di cui alla legge 2 dicembre 1975 n. 576, nonché una componente di 17.043 migliaia di Euro, iscritta in esecuzione di un ulteriore aumento gratuito operato nel 1986 con l'impiego di parte dei saldi attivi derivanti dalla rivalutazione monetaria di cui alla legge 19 marzo 1983 n. 72.

A seguito dell'aumento del Capitale Sociale effettuato nell'esercizio 2001, risultano in questo conglobati gli importi a fronte delle rivalutazioni operate a seguito dei seguenti disposti legislativi:

Legge 19 marzo 1983 n. 72: per 11.715 migliaia di Euro.

Legge 30 dicembre 1991 n. 413: per 71.851 migliaia di Euro, quale saldo attivo della rivalutazione obbligatoria dei beni immobili iscritta ai sensi della legge 413/91, al netto della corrispondente imposta sostitutiva ed al netto delle componenti relative ai cespiti alienati a tutto il 31 dicembre 1993, stornate alle altre riserve.

Legge 23 dicembre 1996 n. 650: per 102.426 migliaia di Euro, quale saldo attivo della rideterminazione dei valori operata a norma degli artt. 2 e 3 del D.L. 263/94, i cui effetti sono stati fatti salvi dalla legge 23 dicembre 1996 n. 650, al netto dell'utilizzo di 247.453 migliaia di Euro operato nel 1994 a ripianamento della perdita d'esercizio 1993.

Riserva Legale

È iscritta per 12.595 migliaia di Euro.

Altre riserve

Sono registrate per complessive 89.522 migliaia di Euro. Questo insieme di voci è composto:

- per 69.243 migliaia di Euro, dal residuo delle riserve straordinarie costituite nel tempo con recuperi tassati da concordati fiscali, dal fondo plusvalenze patrimoniali reinvestite e da quote di utili non distribuiti;
- per 9.364 migliaia di Euro, dal residuo della riserva per contributi in conto capitale ex art. 55 D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 (punto 3) che accoglieva la quota parte dei contributi in sospensione d'imposta incassati negli esercizi 1996 (81 migliaia di Euro), 1995 (9.014 migliaia di Euro) e 1991 (269 migliaia di Euro), per i quali non è prevista alcuna distribuzione;
- per 10.915 migliaia di Euro (incassati nell'esercizio 1995 per 9.015 migliaia di Euro, nel 1996 per 81 migliaia di Euro, nel 1999 per 19 migliaia di Euro e per le restanti 1.800 migliaia di Euro nel 2000), dal fondo contributi in conto capitale per la parte assoggettabile a tassazione; le relative imposte stanziare (correnti e differite) sono esposte nelle apposite voci dello stato patrimoniale.

La movimentazione delle singole voci è riportata nel prospetto di dettaglio n. 14.

Utile dell'Esercizio

Ammonta a Euro 5.032.563,79.

Fondi per rischi e oneri

Iscritti per 497.194 migliaia di Euro, manifestano un decremento netto di 20.865 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2001. La composizione di questo complesso di voci e l'articolazione del predetto decremento sono illustrate nel prospetto di dettaglio n. 15. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili: iscritti per 146.328 migliaia di Euro, si compongono del fondo integrazione indennità di anzianità, del fondo previdenza e del fondo pensionistico integrativo aziendale.

Il *fondo integrazione indennità di anzianità*, iscritto per 5.128 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 5.799 migliaia di Euro), rileva le somme dovute, al momento della risoluzione del rapporto di lavoro per limiti di età, ai dipendenti assunti fino al 1978. Tali somme sono commisurate all'indennità di preavviso maturata a livello individuale al 31 dicembre di ogni anno, rivalutata con riguardo all'andamento dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e degli impiegati. Nei casi di risoluzione anticipata o di novazione del rapporto di lavoro, vengono rilasciate le relative quote accantonate.

Il *fondo previdenza*, esposto per 1.354 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 3.492 migliaia di Euro), comprende gli stanziamenti e le trattenute accantonati fino al 31 dicembre 1988, nonché le integrazioni di tali somme iscritte nei successivi periodi, al fine di preservare, per i dipendenti che ne hanno il diritto, il valore reale del fondo in conformità a quanto previsto nei C.C.L.

Prospetto di dettaglio n. 15

Fondi per Rischi e Oneri (migliaia di euro)

31.12.2001				31.12.2002				
		Trasferim.	Accanton.	Imposte su rivalutaz.	Utilizzi diretti	Eventuali assorbim. a c/econ.	Riclassific.	
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:								
- integrazione indennità di anzianità	5.799	-	200	-	(616)	(260)	5	5.128
- previdenza	3.492	-	42	(12)	(1.006)	(799)	(363)	1.354
- pensionistico integrativo aziendale	129.921	-	20.924	-	(10.866)	(496)	363	139.846
	139.212	-	21.166	(12)	(12.488)	(1.555)	5	146.328
Per imposte	3.668	-	310	-	(1.004)	-	-	2.974
Altri:								
- oneri vari da rapporti di lavoro	36.000	-	4.014	-	(6.314)	-	-	33.700
- spese legali da cause di lavoro	19.765	-	2.800	-	(1.762)	-	-	20.803
- costi competenze maturate	22.308	-	426	-	(16.477)	(2.409)	-	3.848
- oneri di ristrutturazione	16.000	-	-	-	(11.775)	(3.128)	-	1.097
- rischi su interessi di mora passivi	-	-	660	-	-	-	-	660
- rischi su operazioni di copertura valutaria	-	-	628	-	-	-	-	628
- oscillazione cambi	183	-	76	-	-	-	-	259
- cause civili	70.200	-	-	-	(992)	(4.008)	-	65.200
- adeguamento obblighi L. 46/90 - D.Lgs. 626/94	64.886	-	-	-	(172)	-	-	64.714
- rischi su programmi	20.222	-	5.742	-	-	-	-	25.964
- rischi di regresso su consociate	29.125	-	145	-	(1.544)	-	-	27.726
- rischi su accertamenti attivi	12.186	-	-	-	(188)	(1.102)	-	10.896
- contenzioso previdenziale	36.150	-	-	-	-	(5.150)	-	31.000
- diritti demaniali	3.268	-	8.666	-	-	-	-	11.934
- diversi:								
- per rischi	19.461	-	3.122	-	(2.215)	(70)	-	20.298
- per oneri	25.425	-	11.070	-	(4.724)	(2.606)	-	29.165
	375.179	-	37.349	-	(46.163)	(18.473)	-	347.892
	518.059	-	58.825	(12)	(59.655)	(20.028)	5	497.194

A partire dal 1° gennaio 1989 le quote di previdenza stanziate dalla RAI e quelle trattenute ai dipendenti vengono versate alla CRAIPI (Cassa di Previdenza Integrativa dei dipendenti della RAI) ed al FIPDRAI (Fondo Integrativo di Previdenza dei Dirigenti della RAI), associazioni civili cui è demandata la gestione dei fondi previdenziali, in forza di accordi collettivi stipulati fra la RAI e le competenti organizzazioni sindacali. All'atto della risoluzione del rapporto di lavoro viene liquidato il fondo di previdenza maturato in capo alla RAI, alla CRAIPI ed al FIPDRAI, a meno che il dipendente opti per il trattamento pensionistico integrativo. In questo caso i fondi FIPDRAI e CRAIPI rimangono alle associazioni per il finanziamento delle quote di pensione integrativa di rispettiva competenza, determinate con riguardo ai tassi di rendita accertati; il fondo RAI viene utilizzato per il finanziamento delle residue quote di pensione sino a concorrenza delle somme garantite dagli accordi sindacali.

Il fondo pensionistico integrativo aziendale, iscritto per 139.846 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 129.921 migliaia di Euro) include:

o l'onere per le integrazioni delle pensioni in godimento per 133.043 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 122.622 migliaia di Euro) costituito dai fondi accantonati per i dipendenti che optano per il trattamento pensionistico inte-

grativo, mantenuto ad un adeguato livello di congruità con riguardo alla riserva matematica finalizzata a garantire il trattamento di tutti i soggetti che hanno esercitato il diritto alla pensione e dei loro aventi causa;

- o l'onere per le integrazioni delle pensioni che dovranno essere erogate ai dipendenti ancora in servizio, nell'ipotesi dell'esercizio dell'opzione di una parte degli stessi in favore dell'erogazione di pensione integrativa, per 6.803 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 7.299 migliaia di Euro), determinato con riferimento ai compensi percepiti dai dipendenti, all'anzianità di servizio maturata ed ai parametri finanziari e demografici normalmente utilizzati in fattispecie analoghe.

Per imposte: l'ammontare di 2.974 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 3.668 migliaia di Euro) si compone, per 297 migliaia di Euro, di imposte in contenzioso da accertamenti 1975 e delle relative penali, e, per 2.677 migliaia di Euro, di somme da corrispondere a fronte del differimento dell'imponibilità di plusvalenze e contributi in c/capitale rilevati negli esercizi fino al 2002.

L'attuale fondo sarà oggetto di utilizzo nei futuri esercizi in base al criterio della competenza economica.

Altri fondi: 347.892 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 375.179 migliaia di Euro); rappresentano accantonamenti per costi o perdite di natura determinata, certi ma non esattamente determinabili nell'ammontare, ovvero probabili ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza. Le partite più significative concernono: i rischi originati da cause civili, per 65.200 migliaia di Euro; gli oneri originati da rapporti di lavoro, ivi comprese le relative spese legali, per 54.503 migliaia di Euro; gli oneri connessi ai lavori di adeguamento strutturale di alcuni immobili aziendali a norma della legge 46/90 e del D.Lgs. 626/94, per 64.714 migliaia di Euro; rischi su programmi per 25.964 migliaia di Euro; rischi su crediti insoluti da controllate per 27.726 migliaia di Euro; rischi di insolvenza su crediti accertati per 10.896 migliaia di Euro; rischi da contenzioso previdenziale per 31.000 migliaia di Euro.

In ordine ai contenziosi in corso con personale dipendente e con terzi, l'accantonamento ai fondi per rischi e oneri tiene conto della miglior stima dei probabili oneri sulla base delle più aggiornate informazioni disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Complessivamente iscritti per 301.817 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 287.967 migliaia di Euro), i fondi per trattamento di fine rapporto sono determinati a livello individuale con riguardo alle disposizioni di cui all'art. 2120 del Codice Civile - al netto delle anticipazioni erogate a norma del 6° comma del medesimo articolo - e tengono conto di tutte le componenti non occasionali della retribuzione.

La composizione della voce e le sue variazioni rispetto al 31 dicembre 2001 sono illustrate nel prospetto di dettaglio n. 16.

Prospetto di dettaglio n. 16

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (migliaia di euro)

Consistenza al 31.12.2001	287.967
Variazioni dell'esercizio:	
. accantonamenti a c/ economico	40.647
. utilizzi per indennità corrisposte	(21.868)
. trasferimenti di personale	69
. altri movimenti	(5.032)
. anticipi in c/ liquidazione	34
	13.850
Consistenza al 31.12.2002	301.817

Debiti

Iscritti per 894.590 migliaia di Euro, manifestano un decremento di 123.049 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2001. In particolare i debiti finanziari verso banche ed altri finanziatori ammontano complessivamente a 133.405 migliaia di Euro, con un incremento netto di 2.500 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2001.

La composizione di questo complesso di voci è illustrata nel prospetto di dettaglio n. 17. Il prospetto di dettaglio n. 20 consente di rilevare i debiti assistiti o meno da garanzie reali. I prospetti di dettaglio n. 21 e 22 analizzano i debiti ed i ratei passivi per scadenza e per divisa. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Debiti verso banche: iscritti per 14.620 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 12.120 migliaia di Euro), sono costituiti per 8.179 migliaia di Euro da debiti con garanzia reale a tasso agevolato, di cui 5.734 migliaia di Euro a medio e lungo termine, destinati a finanziare la costruzione delle Sedi di Cosenza, Palermo e l'ampliamento della Sede di Bari, garantiti da ipoteche, privilegi speciali e fidejussioni rispettivamente per 45.836 migliaia di Euro, 45.836 migliaia di Euro e 12.695 migliaia di Euro. La quota residua di 6.441 migliaia di Euro rappresenta il saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

Debiti verso altri finanziatori: iscritti per 118.785 migliaia di Euro (invariati rispetto al 2001) si riferiscono al finanziamento erogato nel corso del 1997 dalla Cofiri S.p.A. con rate di rimborso a cadenza semestrale a decorrere dal 30 giugno 2003.

Acconti: ammontano a 2.452 migliaia di Euro (9.075 migliaia di Euro nel 2001) la cui ripartizione è fornita nel prospetto di dettaglio n. 18. Tale ammontare è riferito: a quote relative a contratti di cessione di diritti di utilizzazione programmi per 297 migliaia di Euro, i cui costi sono ancora appostati fra le immobilizzazioni immateriali in corso; ad anticipi erogati dalla Comunità Europea per il finanziamento di progetti di ricerca per 152 migliaia di Euro; ad anticipi erogati dal Ministero delle Finanze per la produzione di programmi educativi e culturali per 1.787 migliaia di Euro e ad anticipazioni diverse per 216 migliaia di Euro.

Debiti verso fornitori: rileva i debiti di carattere commerciale, esclusi quelli verso imprese controllate, collegate e controllanti iscritti nelle voci specifiche. Nel complesso sono esposti per 442.994 migliaia di Euro e manifestano un decremento di 71.160 migliaia di Euro al 31 dicembre 2001.

Prospetto di dettaglio n. 17

Debiti (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio Saldo accensioni (+) rimborsi (-)	31.12.2002
Debiti v/banche e altri istituti finanziari	12.120	2.500	14.620
Debiti v/altri finanziatori	118.785	-	118.785
Acconti	9.075	(6.623)	2.452
Debiti v/fornitori	514.154	(71.160)	442.994
Debiti v/imprese controllate (a)	190.625	(46.106)	144.519
Debiti v/imprese collegate (b)	4.173	(160)	4.013
Debiti tributari	29.807	5.227	35.034
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.846	4.233	38.079
Altri debiti	105.054	(10.960)	94.094
	1.017.639	(123.049)	894.590
(a) di cui:			
- RAI CINEMA	50	13.892	13.942
- RAI CLICK	12.224	(11.749)	475
- RAI CORPORATION	2.585	31	2.616
- RAI NEW MEDIA	329	(120)	209
- RAI TRADE	34.518	(27.378)	7.140
- RAI WAY	58.703	(5.318)	53.385
- RAINET	15.335	(7.911)	7.424
- RAISAT	5.419	(4.322)	1.097
- SACIS	6.192	(390)	5.802
- SAN MARINO RTV	3.416	(864)	2.552
- SERRA CREATIVA	3.373	(119)	3.254
- SIPRA	48.481	(1.858)	46.623
	190.625	(46.106)	144.519
(b) di cui:			
- LABIA SERVICE	-	19	19
- SPORT SET	4.173	(179)	3.994
	4.173	(160)	4.013

Prospetto di dettaglio n. 18

Acconti suddivisi per soggetto cliente (migliaia di euro)

	31.12.2001	31.12.2002
Imprese controllate	380	40
Altri	8.695	2.412
	9.075	2.452

Debiti verso imprese controllate: ammontano a 144.519 migliaia di Euro (190.625 migliaia di Euro al 31 dicembre 2001) e rappresentano per 56.335 migliaia di Euro (116.178 migliaia di Euro al 31 dicembre 2001) debiti di natura finanziaria e per 88.184 migliaia di Euro (74.447 migliaia di Euro al 31 dicembre 2001) debiti di natura commerciale.

Debiti verso imprese collegate: ammontano a 4.013 migliaia di Euro (4.173 migliaia di Euro al 31 dicembre 2001) e rappresentano debiti di natura finanziaria per 3.870 migliaia di Euro (4.000 migliaia di Euro nel 2001) e di natura commerciale per 143 migliaia di Euro (173 migliaia nel 2001).

Debiti tributari: iscritti per 35.034 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 29.807 migliaia di Euro), sono così costituiti (migliaia di Euro):

	31.12.2001	31.12.2002
- IRAP	337	4.254
- IVA in sospensione	4.074	3.173
- trattenuta da riversare su redditi da lavoro subordinato ed autonomo	24.914	25.717
- ritenute diverse ed imposte sostitutive	482	412
- debiti per condono	0	1.478
	29.807	35.034

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: ammontanti a 38.079 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2001: 33.846 migliaia di Euro), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato ed il lavoro autonomo, da versare agli enti percipienti nel rispetto delle ordinarie scadenze. Tali debiti sono così articolati (migliaia di Euro):

	31.12.2001	31.12.2002
- I. N. P. G. I.	9.660	10.325
- E. N. P. A. L. S.	13.953	14.073
- I. N. P. S.	1.314	1.636
- Contributi su retribuzioni accertate	6.113	9.198
- Altri	2.806	2.847
	33.846	38.079

Altri debiti: iscritti per 94.094 migliaia di Euro, presentano un decremento netto di 10.960 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2001 e sono così costituiti (migliaia di Euro):

	31.12.2001	31.12.2002
- dipendenti per accertamento retribuzioni	36.751	45.311
- diversi per accertamenti di competenza	47.528	34.357
- fondi integrativi previdenza personale	14.943	10.866
- altri	5.832	3.560
	105.054	94.094

Ratei e Risconti

Analizzati nel prospetto di dettaglio n. 19, ammontano nel complesso a 1.894 migliaia di Euro.

Prospetto di dettaglio n. 19

Ratei e Risconti (migliaia di euro)

	31.12.2001	Variazioni dell'esercizio	31.12.2002
	Saldo movimenti		
Risconti:			
- commissione su operazione di Interest Rate Collar	128	(51)	77
- diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	708	(46)	662
- abbonamenti speciali	907	(569)	338
- televideo	209	59	268
- investimenti immobiliari	47	(11)	36
- premi di opzione attivi	140	(120)	20
- spettacoli pubblici a pagamento	354	41	395
- servizi di produzione	252	(252)	-
- altri	52	(20)	32
	2.797	(969)	1.828
Ratei:			
- commitment fee su linee di credito	44	7	51
- premi di opzione passivi	34	(34)	-
- altri	9	6	15
	87	(21)	66
Totale	2.884	(990)	1.894

Prospetto di dettaglio n. 20

Debiti e Ratei assistiti o non da garanzie reali su beni sociali (migliaia di euro)

31.12.2001				31.12.2002		
	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale
Debiti						
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-
Debiti v/banche e altri ist. fin. (a)	10.823	1.297	12.120 (b)	8.179	6.441	14.620
Debiti v/altri finanziatori	-	118.785	118.785	-	118.785	118.785
Acconti	-	9.075	9.075	-	2.452	2.452
Debiti v/fornitori	-	514.154	514.154	-	442.994	442.994
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	-	190.625	190.625	-	144.519	144.519
Debiti v/imprese collegate	-	4.173	4.173	-	4.013	4.013
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	-	29.807	29.807	-	35.034	35.034
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	33.846	33.846	-	38.079	38.079
Altri debiti	-	105.054	105.054	-	94.094	94.094
Totale debiti	10.823	1.006.816	1.017.639	8.179	886.411	894.590
Ratei passivi	-	87	87	-	66	66
Totale	10.823	1.006.903	1.017.726	8.179	886.477	894.656

(a) ipoteche accese sui fabbricati delle Sedi regionali di Cosenza e Palermo;
privilegio speciale sugli impianti e macchinari delle Sedi regionali di Cosenza e Palermo;
obbligazioni in deposito presso il Mediocredito Lombardo SpA a garanzia pignorizia.

(b) ipoteche accese sui fabbricati delle Sedi regionali di Cosenza e Palermo;
privilegio speciale sugli impianti e macchinari delle Sedi regionali di Cosenza e Palermo.

Prospetto di dettaglio n. 21

Debiti e Ratei distinti per scadenza e natura (migliaia di euro)

	31.12.2001				31.12.2002			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale	entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari a m/l termine								
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/banche e altri ist. fin.	2.644	8.179	-	10.823	2.445	5.734	-	8.179
Debiti v/altri finanziatori	-	118.785	-	118.785	59.393	59.392	-	118.785
Debiti v/fornitori	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.644	126.964	-	129.608	61.838	65.126	-	126.964
Debiti del circolante								
<i>Altri debiti finanziari</i>								
Debiti v/banche e altri ist. fin.	1.297	-	-	1.297	6.441	-	-	6.441
Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	116.178	-	-	116.178	56.335	-	-	56.335
Debiti v/imprese collegate	4.000	-	-	4.000	3.870	-	-	3.870
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	18	-	-	18	-	-	-	-
	121.493	-	-	121.493	66.646	-	-	66.646
<i>Debiti commerciali</i>								
Debiti v/fornitori	514.154	-	-	514.154	442.994	-	-	442.994
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	74.447	-	-	74.447	88.184	-	-	88.184
Debiti v/imprese collegate	173	-	-	173	143	-	-	143
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
	588.774	-	-	588.774	531.321	-	-	531.321
<i>Debiti vari</i>								
Debiti tributari	29.807	-	-	29.807	35.034	-	-	35.034
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.846	-	-	33.846	38.079	-	-	38.079
Altri debiti:								
- per canone di concessione	-	-	-	-	-	-	-	-
- vari	105.036	-	-	105.036	94.094	-	-	94.094
	168.689	-	-	168.689	167.207	-	-	167.207
Totale debiti (a)	881.600	126.964	-	1.008.564	827.012	65.126	-	892.138
Ratei passivi	87	-	-	87	66	-	-	66
Totale	881.687	126.964	-	1.008.651	827.078	65.126	-	892.204

(a) non comprende la voce Acconti