

Ratei e risconti

Complessivamente esposti per 37.630 migliaia di Euro, la cui articolazione è riportata nel prospetto di dettaglio n. 13.

Ratei e Risconti - Attivi (in migliaia di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 13	
		Variazioni dell'esercizio	
	31.12.2008	Saldo movimenti	31.12.2009
Risconti:			
. diritti di ripresa di manifestazioni sportive	22.586	6.145	28.731
. noleggi	4.119	(1.222)	2.897
. diritti utilizzazione software	1.802	275	2.077
. esclusiva di produzione programmi	1.375	(300)	1.075
. assicurazioni e prevenzioni	836	21	857
. servizi vari di produzione	232	449	681
. premi passivi su operazioni copertura valutaria	1.095	(474)	621
. costi da contratto di servizio Rai Way	345	(143)	202
. manutenzione e riparazione	45	44	89
. elaborazione dati	31	50	81
. commissioni su polizze fidejussorie	50	(4)	46
. affitti	899	(864)	35
. servizi documentazione e informazione	2	27	29
. servizi su beni di terzi	40	(19)	21
. canoni telefonici	45	(44)	1
. tassa concessione governativa	109	(109)	-
. altri	99	2	101
	33.710	3.834	37.544
Ratei:			
. premi attivi su operazioni di copertura valutaria	89	(4)	85
. interessi attivi da titoli depositati a cauzione	31	(30)	1
	120	(34)	86
Totale	33.830	3.800	37.630

Passivo

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta complessivamente a 497.109 migliaia di Euro.

Le relative componenti e gli effetti delle operazioni registrate nell'attuale e nel precedente esercizio sono illustrati nel prospetto di dettaglio n. 14.

Nel prospetto n. 15 si espone la classificazione delle voci del Patrimonio Netto in base alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

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

Patrimonio Netto (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 14

	31.12.2007	Variazioni dell'esercizio		31.12.2008	Fusione Rai Click	Variazioni dell'esercizio		31.12.2009
		Copertura perdita dell'esercizio	Perdita dell'esercizio			Copertura perdita dell'esercizio	Perdita dell'esercizio	
Capitale (a)	242.518	-	-	242.518	-	-	-	242.518
Riserva legale	6.977	-	-	6.977	-	-	-	6.977
Altre riserve:								
. f.do contributi in c/capitale tassati	1.262	-	-	1.262	-	(1.262)	-	-
. avanzo di fusione	341.144	-	-	341.144	249	(13.849)	-	327.544
. altre riserve	16.039	-	-	16.039	-	(16.039)	-	-
Utili portati a nuovo	10.731	(4.871)	-	5.860	-	(5.860)	-	-
Utile / (Perdita) del periodo	(4.871)	4.871	(37.010)	(37.010)	-	37.010	(79.930)	(79.930)
	613.800	-	(37.010)	576.790	249	-	(79.930)	497.109
(a) azioni ordinarie n. valore unitario	242.518.100 1 Euro			242.518.100 1 Euro				242.518.100 1 Euro

Disponibilità Patrimonio Netto (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 15

Natura - Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	altro
Capitale	242.518	-	-		
Riserva legale	6.977	2	6.977		
Altre riserve:					
- fondo contributi in conto capitale tassato	-	-	-	1.262	
- riserva contributi in c/ capitale ex art. 55 DPR 917/86	-	-	-	9.364	
- avanzo di fusione	327.544	1-2-3	327.544	13.849	
- riserva riallineamento valori civilistici e fiscali beni d'impresa	-	-	-	42.750	
- altre riserve	-	-	-	16.039	
Utili portati a nuovo	-	-	-	37.266	
Totale disponibile	334.521		120.530		-
Quota non distribuibile:					
Riserva legale			(6.977)		
Perdita dell'esercizio			(79.930)		
Totale distribuibile			247.614		

Legenda:

1: per aumento di capitale – 2: per copertura perdite – 3: per distribuzione ai soci

Capitale Sociale

Al 31 dicembre 2009 il Capitale Sociale è formato da n. 242.518.100 azioni ordinarie del valore nominale unitario di 1 Euro, di proprietà del Ministero dell'Economia e delle Finanze (azioni n. 241.447.000, pari al 99,5583% del capitale) e della SIAE, Società Italiana Autori Editori (azioni n. 1.071.100, pari allo 0,4417% del capitale).

Riserva Legale

È iscritta per 6.977 migliaia di Euro.

Altre riserve

Sono registrate per complessive 327.544 migliaia di Euro interamente riferibili ad avanzo di fusione.

Perdita dell'esercizio

Ammonta a 79.929.950,22 Euro.

Fondi per rischi e oneri

Iscritti per 397.583 migliaia di Euro, manifestano un decremento netto di 25.409 migliaia di Euro rispetto al dato esposto nel bilancio al 31 dicembre 2008. La composizione di questo complesso di voci e l'articolazione del predetto decremento sono illustrate nel prospetto di dettaglio n. 16. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Fondi per rischi e oneri (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 16

	31.12.2008	Rai Click	Accantonamenti	Utilizzi diretti	Assorbimenti a/c economico	Ridiscernibili	31.12.2009
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:							
- integrazione indennità di anzianità	2.229	-	73 (a)	(318)	(77) (h)	-	1.907
- previdenza	442	-	6 (a)	(78)	-	(87) (i)	283
- pensionistico integrativo aziendale	151.307	-	10.728 (b)	(11.698)	-	87 (i)	150.424
	153.978	-	10.807	(12.094)	(77)	-	152.614
Per imposte	26.369	-	-	(13.805)	-	-	12.564
Altri:							
- controversie legali	105.500	121	14.208 (c)	(16.523)	(5.306) (h)	-	98.000
- rischi per perdite su crediti delle concessionarie Sipra e Rai Trade per la quota di competenza Rai	20.300	-	6.498 (d)	(1.398)	-	-	25.400
- bonifica e ristrutturazione immobili	23.362	-	-	(734)	-	-	22.628
- contenzioso previdenziale	26.000	-	-	(942)	(3.058) (h)	-	22.000
- costi competenze maturate	24.396	-	16.601 (e)	(10.503)	(13.718) (h)	(175) (l)	16.601
- contestazioni organi di controllo	950	-	9.206 (d)	(156)	-	-	10.000
- controversie su locazioni	5.096	-	404 (d)	-	(20) (h)	-	5.480
- oneri per immobilizzazioni a rischio di utilizzabilità (*)	5.100	-	-	-	-	-	5.100
- incentivazione all'esodo	7.216	-	-	(7.216)	-	-	-
- diversi:							
- per oneri	17.225	-	1.763 (f)	(1.249)	(737) (h)	-	17.002
- per rischi	7.500	-	4.118 (g)	(537)	(887) (h)	-	10.194
	242.645	121	52.798	(39.258)	(23.726)	(175)	232.405
Totale	422.992	121	63.605	(65.157)	(23.803)	(175)	397.583
(*) di cui:							
- programmi in corso di realizzazione	3.600						
- tecniche	1.500						
(a) contropartite:	voce B 9 d) trattamento di quiescenza			(f) contropartite:	voce B 9 a) salari e stipendi		23
(b) contropartite:	voce B 9 d) trattamento di quiescenza	1.044			voce B 13 altri accantonamenti		1.740
	voce B 14 c) oneri diversi di gestione	9.684		(g) contropartite:	voce B 12 accantonamenti per rischi		4.081
(c) contropartite:	voce B 9 e) altri costi per il personale	6.828			voce C 17 d) interessi e oneri finanziari vari		37
	voce B 12 accantonamenti per rischi	7.380		(h) contropartite:	voce A 5 c) altri ricavi e proventi diversi		
(d) contropartite:	voce B 12 accantonamenti per rischi			(i) giroconto:	da fondo previdenza a fondo pensioni		
(e) contropartite:	voce B 9 a) salari e stipendi	13.119		(j) contropartite:	voce D 14 b) altri debiti verso il personale		
	voce B 9 b) oneri sociali	3.482					

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili: iscritti per 152.614 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 1.907 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 2.229 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 per l'indennità di preavviso maturata, rivalutata ogni anno 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 283 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 442 migliaia di Euro), comprende gli stanziamenti e le trattenute accantonate 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..

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) e 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 e al FIPDRAI, a meno che il dipendente, al momento in cui abbia maturato il diritto alla pensione, opti per l'ottenimento di un equivalente rendita vitalizia. In questo caso i fondi Rai, FIPDRAI e CRAIPI rimangono alle associazioni per il finanziamento di detta rendita.

- Il *fondo pensionistico integrativo aziendale*, iscritto per 150.424 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 151.307 migliaia di Euro) include:
 - l'onere per le integrazioni delle pensioni in godimento per 141.396 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 140.836 migliaia di Euro) costituito dai fondi accantonati per i dipendenti che hanno optato per il trattamento pensionistico integrativo previsto dai vigenti accordi sindacali, mantenuti a un adeguato livello di congruità con riguardo alla riserva matematica finalizzata a garantire detto trattamento;
 - l'onere per le integrazioni delle pensioni che dovranno essere erogate ai dirigenti ancora in servizio che ne abbiano diritto, nell'ipotesi che venga esercitata l'opzione in favore dell'erogazione della pensione integrativa, per 9.028 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 10.471 migliaia di Euro), determinato con riferimento ai compensi percepiti, all'anzianità di servizio maturata, a stime probabilistiche e ai parametri finanziari e demografici normalmente utilizzati in fattispecie analoghe.

Per imposte: ammontano a 12.564 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 26.369 migliaia di Euro). Si riporta di seguito il prospetto con la composizione della voce e le variazioni intervenute nell'esercizio 2009.

Fondo imposte differite (in migliaia di Euro)

	Ammontare delle differenze temporanee IRES	IRES 27,5%	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	IRAP 4,567% (media)	Totale
Situazione al 31 dicembre 2008:					
- Accertamento tributario 1975					297
- Plusvalenze patrimoniali	25	7	25	1	8
- Oneri fiscali su finanziamento pluriennale	0	0	= =	= =	0
- Neutralizzazione valutazione cambi	0	0	= =	= =	0
- Maggiori ammortamenti fiscali su programmi	38.514	10.591	57.100	2.602	13.193
- Ammortamenti anticipati fiscali immobilizzazioni materiali	40.110	11.030	40.385	1.841	12.871
Fondo imposte differite a inizio periodo	78.649	21.628	97.510	4.444	26.369
Movimentazioni del periodo					
- Accertamento tributario 1975					0
- Plusvalenze patrimoniali	(25)	(7)	(25)	(1)	(8)
- Oneri fiscali su finanziamento pluriennale	359	99	= =	= =	99
- Neutralizzazione valutazione cambi	0	0	= =	= =	0
- Maggiori ammortamenti fiscali su programmi	(38.514)	(10.591)	(11.419)	(516)	(11.107)
- Ammortamenti anticipati fiscali immobilizzazioni materiali	(8.291)	(2.280)	(11.217)	(509)	(2.789)
Totali variazioni del periodo	(46.471)	(12.779)	(22.661)	(1.026)	(13.805)
Situazione al 31 dicembre 2009:					
- Accertamento tributario 1975					297
- Plusvalenze patrimoniali	0	0	0	0	0
- Oneri fiscali su finanziamento pluriennale	359	99	= =	= =	99
- Neutralizzazione valutazione cambi	0	0	= =	= =	0
- Maggiori ammortamenti fiscali su programmi	0	0	45.681	2.086	2.086
- Ammortamenti anticipati fiscali immobilizzazioni materiali	31.819	8.750	29.168	1.332	10.082
Fondo imposte differite a fine periodo	32.178	8.849	74.849	3.418	12.564

Altri fondi: ammontano a 232.405 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 242.645 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 sono riportate nel prospetto di dettaglio n. 16. In merito si precisa che il rilascio del fondo costi competenze maturate è conseguente all'applicazione del rinnovo del contratto di lavoro nazionale dei giornalisti.

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 iscritto per 322.351 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 334.526 migliaia di Euro), il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato a livello individuale con riguardo alle disposizioni di cui all'art. 2120 del Codice Civile, integrate dalla Legge Finanziaria 2007 (Legge 27 dicembre 2006 n. 296), che ha fissato al 1° gennaio 2007 l'entrata in vigore della nuova normativa sui fondi pensione (D.Lgs. 5 dicembre 2005 n. 252).

Per effetto di tale normativa, gli accantonamenti di TFR confluiscono a fondi pensione esterni all'azienda, a meno che il dipendente non chieda che il TFR continui a maturare presso l'azienda: in tal caso gli accantonamenti sono versati a un fondo gestito dall'INPS che rimetterà all'azienda i benefici da questa erogati nel caso di concessione di anticipi o di cessazione del rapporto di lavoro, come previsto dall'articolo 2120 del Codice Civile.

La composizione della voce e le relative variazioni sono riportate nel prospetto di dettaglio n. 17.

Fondo trattamento di fine rapporto (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 17

Variazioni dell'esercizio						
31.12.2008	Accantonamenti	Utilizzi per indennità corrisposte	Trasferimenti di personale	Giroconto a INPS e fondi integrativi di previdenza	Altri movimenti	31.12.2009
334.526	44.192	(19.153)	259	(36.802)	(671)	322.351

Debiti

Iscritti per 1.122.887 migliaia di Euro, manifestano un incremento di 318.430 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2008.

In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 163.734 migliaia di Euro, con un incremento netto di 161.357 migliaia di Euro rispetto a quanto esposto nel bilancio 2008. Non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La composizione di questo complesso di voci e l'apporto derivante dalla fusione con Rai Click sono illustrati nel prospetto di dettaglio n. 18, mentre i prospetti n. 19 e 20 analizzano la composizione della voce per scadenza, natura e divisa.

Per quanto relativo alla distribuzione per area geografica, circa l'88% si riferisce a soggetti residenti in Italia e circa l'11% a soggetti residenti in Paesi extra UE.

Debiti (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 18

	31.12.2008	Variazioni dell'esercizio			Saldo	31.12.2009
		Rai Click	Fusione Rai Click	Rai + Rai Click 1.1.2009		
Debiti v/banche	2.377	-	-	2.377	161.357	163.734
Acconti	287	-	-	287	703	990
Debiti v/fornitori	456.591	2.451	-	459.042	78.574	537.616
Debiti v/imprese controllate	(a) 155.669	-	(4.821)	150.848	52.459	203.307
Debiti v/imprese collegate	(b) 3.261	-	-	3.261	2.239	5.500
Debiti v/controllanti	-	1.691	(1.691)	-	-	-
Debiti tributari	54.938	5	-	54.943	5.348	60.291
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.661	1	-	42.662	6.962	49.624
Altri debiti	88.673	112	-	88.785	13.040	101.825
	804.457	4.260	(6.512)	802.205	320.682	1.122.887
(a) di cui:						
- 01 Distribution	7	-	-	7	338	345
- NewCo Rai International	1.055	-	-	1.055	1.818	2.873
- Rai Cinema	6.429	-	-	6.429	16.083	22.512
- Rai Click	4.821	-	(4.821)	-	-	-
- Rai Corporation	6.047	-	-	6.047	123	6.170
- Rai Trade	14.601	-	-	14.601	2.057	16.658
- Rai Way	54.132	-	-	54.132	12.413	66.545
- RaiNet	14.713	-	-	14.713	(3.355)	11.358
- RaiSat	13.167	-	-	13.167	22.018	35.185
- Sacis in liquidazione	5.154	-	-	5.154	(104)	5.050
- Sipra	35.543	-	-	35.543	1.068	36.611
	155.669	-	(4.821)	150.848	52.459	203.307
(b) di cui:						
- Auditel	59	-	-	59	(59)	-
- San Marino RTV	3.202	-	-	3.202	1.608	4.810
- Tivù	-	-	-	-	690	690
	3.261	-	-	3.261	2.239	5.500

**Debiti, ratei e risconti distinti per scadenza
e natura** (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 19

	31.12.2009				31.12.2008			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Valore a bilancio	Entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Valore a bilancio
Debiti finanziari a m/l termine	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine:								
debiti v/banche	163.734	-	-	163.734	2.377	-	-	2.377
debiti v/fornitori	123	-	-	123	123	-	-	123
debiti v/imprese controllate	49.184	-	-	49.184	41.737	-	-	41.737
debiti v/imprese collegate	146	-	-	146	90	-	-	90
	213.187	-	-	213.187	44.327	-	-	44.327
Debiti commerciali e altri debiti:								
acconti	990	-	-	990	287	-	-	287
debiti v/fornitori	537.493	-	-	537.493	456.468	-	-	456.468
debiti v/imprese controllate	154.123	-	-	154.123	113.932	-	-	113.932
debiti v/imprese collegate	5.354	-	-	5.354	3.171	-	-	3.171
debiti tributari	60.291	-	-	60.291	54.938	-	-	54.938
debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.624	-	-	49.624	42.661	-	-	42.661
altri debiti	101.825	-	-	101.825	88.673	-	-	88.673
	909.700	-	-	909.700	760.130	-	-	760.130
Totale debiti	1.122.887	-	-	1.122.887	804.457	-	-	804.457
Ratei passivi	206	-	-	206	64	-	-	64
Risconti passivi	53.382	-	-	53.382	52.641	-	-	52.641
Totale	1.176.475	-	-	1.176.475	857.162	-	-	857.162

**Debiti e ratei passivi in valuta
o con rischio di cambio** (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 20

	31.12.2009			31.12.2008		
	In Euro	In valuta o con rischio di cambio	Valore a bilancio	In Euro	In valuta o con rischio di cambio	Valore a bilancio
Debiti						
Debiti v/banche	163.734	-	163.734	2.361	16	2.377
Debiti v/fornitori	526.045	11.571	537.616	445.935	10.656	456.591
Debiti v/imprese controllate	197.137	6.170	203.307	149.622	6.047	155.669
Debiti v/imprese collegate	5.500	-	5.500	3.261	-	3.261
Debiti tributari	60.291	-	60.291	54.938	-	54.938
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.624	-	49.624	42.661	-	42.661
Altri debiti	101.820	5	101.825	88.668	5	88.673
Totale debiti (a)	1.104.151	17.746	1.121.897	787.446	16.724	804.170
Ratei passivi	206	-	206	64	-	64
Totale	1.104.357	17.746	1.122.103	787.510	16.724	804.234

(a) Non comprende la voce Acconti.

Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Debiti verso banche: iscritti per 163.734 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 2.377 migliaia di Euro), sono costituiti dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

Conti: ammontano a 990 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 287 migliaia di Euro) totalmente riferito ad anticipazioni diverse.

Debiti verso fornitori: ammontano a 537.616 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 456.591 migliaia di Euro), con un incremento di 81.025 migliaia di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Si compongono per 123 migliaia di Euro per debiti di natura finanziaria (dato immutato rispetto al 31 dicembre 2008) e debiti di altra natura per 537.493 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 456.468 migliaia di Euro).

Debiti verso imprese controllate: ammontano a 203.307 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 155.669 migliaia di Euro), il cui dettaglio per società è esposto nel prospetto n. 18 e rappresentano debiti di natura finanziaria per 49.184 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 41.737 migliaia di Euro) e per 154.123 migliaia di Euro debiti di altra natura (al 31 dicembre 2008: 113.932 migliaia di Euro).

Debiti verso imprese collegate: ammontano a 5.500 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 3.261 migliaia di Euro), il cui dettaglio per società è esposto nel prospetto n. 18 e rappresentano debiti di natura finanziaria per 146 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 90 migliaia di Euro) e per 5.354 migliaia di Euro debiti di altra natura (al 31 dicembre 2008: 3.171 migliaia di Euro).

Debiti tributari: iscritti per 60.291 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 54.938 migliaia di Euro) e manifestano un incremento di 5.353 migliaia di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono così articolati:

(in migliaia di Euro)

	2009	2008
- Trattenute da riversare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	31.063	31.909
- IRES da consolidato fiscale	23.489	17.263
- IVA in sospensione	4.786	5.327
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	953	420
- Altri	-	19
Totale	60.291	54.938

In merito al debito per IRES, come già riportato nei principi contabili, la Società ha optato per la tassazione di Gruppo, con il trasferimento alla stessa, in qualità di soggetto consolidante, degli adempimenti connessi alla liquidazione e al versamento dell'imposta relativamente alle società 01 Distribution, NewCo Rai International, Rai Cinema, Rai Click, Rai Way, RaiNet, RaiSat, Sipra e Rai Trade, incluse nel consolidato fiscale. Per tutte le società è prevista l'adesione al consolidato fiscale fino al periodo d'imposta 2009, fatta eccezione per Sipra e Rai Trade, il cui ultimo periodo fiscale di adesione è relativo al 2010.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: ammontanti a 49.624 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 42.661 migliaia di Euro), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato e il lavoro autonomo, da versare agli enti perci-
pienti nel rispetto delle ordinarie scadenze. Figurano così articolati:

(in migliaia di Euro)	2009	2008
- ENPALS	16.501	13.446
- INPGI	14.649	12.822
- Contributi su retribuzioni accertate	10.732	8.833
- INPS	5.584	5.561
- Altri	2.158	1.999
Totale	49.624	42.661

Altri debiti: iscritti per 101.825 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 88.673 migliaia di Euro), presentano un incremento netto di 13.152 migliaia di Euro e sono così costituiti:

(in migliaia di Euro)	2009	2008
- Dipendenti per accertamento retribuzioni	56.106	61.568
- Diversi per accertamenti di competenza	16.012	4.486
- CRAIPI	9.983	5
- FCPGI	9.682	9.696
- FIPDRAI	1.170	-
- Altri	8.872	12.918
Totale	101.825	88.673

Ratei e risconti

Ammontano nel complesso a 53.588 migliaia di Euro. L'analisi della voce e il raffronto con il precedente esercizio sono riportati nel prospetto di dettaglio n. 21.

Ratei e risconti - Passivi (in migliaia di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 21		
	Variazioni dell'esercizio		
	31.12.2008	Saldo movimenti	31.12.2009
Risconti:			
. contributo per transizione al digitale terrestre	48.083	1.236	49.319
. abbonamenti speciali	261	66	327
. rimborso costi per produzione programmi	3.233	(642)	2.591
. sponsorizzazione eventi minori FIFA	354	(133)	221
. servizi televideo	60	54	114
. investimenti immobiliari	53	(1)	52
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	422	271	693
. servizi telefonici	119	(119)	-
. altri	56	9	65
	52.641	741	53.382
Ratei:			
. commitment fee su linee di credito	29	67	96
. interessi su finanziamenti a breve	-	75	75
. premi passivi operazioni copertura valutaria	35	-	35
	64	142	206
Totale	52.705	883	53.588

Nella voce figurano iscritti l'ammontare dei contributi pari a 49.319 migliaia di Euro, al netto della quota già rilevata a conto economico, erogati dal Ministero per le Comunicazioni nel 2007, nel 2008 e 2009, a sostegno delle iniziative per l'accelerazione del processo di transizione al digitale terrestre, consistenti in interventi su impianti e adeguamento infrastrutturale di siti per l'estensione delle aree con copertura digitale e il miglioramento dell'omogeneità di ricezione e della qualità del servizio all'utente.

Il compito di effettuare gli investimenti necessari è affidato alla società controllata Rai Way SpA, alla quale sono demandati, tra l'altro, la progettazione, l'installazione, la realizzazione, la manutenzione, l'implementazione, lo sviluppo e la gestione delle reti di telecomunicazione.

Il contributo è rilevato nel conto economico di ciascun esercizio in relazione agli ammortamenti rilevati dalla controllata, tenuto conto del rapporto tra l'ammontare dei contributi riscossi e gli investimenti complessivamente previsti per la realizzazione dei progetti a essi correlati.

5) Conti d'ordine

Iscritti per 616.414 migliaia di Euro, sono ripartiti per tipologia nel prospetto allegato allo stato patrimoniale e analizzati nei prospetti di dettaglio n. 22, 23 e 24.

Garanzie reali prestate (in migliaia di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 22	
	31.12.2009	31.12.2008
Garanzie reali per obbligazioni altrui	-	-
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti	-	-
Beni dati in pegno o a cauzione:		
- titoli a reddito fisso	3.730	3.762
	3.730	3.762
Garanzie reali su debiti		
Ipoteche su:		
- terreni e fabbricati:		
. industriali	25.281	25.281
Altre garanzie reali	25.281	25.281
	50.562	50.562
Totale	54.292	54.324
Impegni di acquisto e di vendita (in migliaia di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 23	
	31.12.2009	31.12.2008
Impegni di acquisto:		
- compendio immobiliare Dear - Roma	49.431	49.431
- immobile sede regionale - Campobasso	4.850	4.400
	54.281	53.831
Impegni di vendita:		
- immobile sede regionale - Campobasso	1.650	1.650
	1.650	1.650
Contratti finanziari derivati per c/ Rai Cinema:		
- acquisto valuta a termine	12.109	4.106
- strategie optionali in acquisto su valute (Collar)	7.844	17.527
- opzioni Call	4.257	-
	24.210	21.633
Contratti finanziari derivati per c/ RaiSat:		
- acquisto valuta a termine	158	1.386
	158	1.386
Totale	80.299	78.500

Altri conti d'ordine (in migliaia di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 24

		31.12.2009	31.12.2008
Garanzie reali ricevute			
Beni in pegno o a cauzione:	(a)		
- libretti di risparmio		2	2
		2	2
Garanzie personali ricevute			
Fidejussioni:			
- Banca di Credito di Trieste a garanzia del mutuo concesso alla Ponteco	(b)	249	249
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia di anticipi corrisposti a fornitori per acquisizione di beni e servizi	(a)	26.353	31.485
- Banco di Brescia a garanzia della convenzione stipulata con il Comune di Sanremo per le riprese del Festival della canzone italiana	(a)	100	100
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive	(a)	160.067	159.507
- Banca San Paolo IMI a garanzia anticipazione concessa a Michele Alberico	(a)	10	10
- Banca Antonveneta a garanzia contratto di locazione Fondazione Nord-Est	(b)	480	-
- Sun Insurance Office Limited a garanzia incarico di consulenza e assistenza assicurativa conferito alla società AON	(a)	224	224
- Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo a garanzia dell'offerta di compravendita dell'immobile per la nuova sede Rai di Venezia dalla società Ape Srl	(a)	-	890
- Monte dei Paschi di Siena a garanzia dell'offerta per l'acquisto di Palazzo Labia da parte della società Valore Reale	(a)	3.200	3.200
- Banca Popolare di Sondrio - Fidejussione Comune di Genova	(a)	37	-
- Credito Bergamasco - Fidejussione Sky Italia	(a)	25.500	-
- Banca Popolare di Sondrio a garanzia delle obbligazioni assunte con la sottoscrizione del rinnovo contrattuale relativo alla locazione Auditorium Foro Italico	(a)	285	-
Altre:			
- E.RAS. lettere di patronage rilasciate nell'interesse di San Marino RTV per la linea di credito da noi accordata	(a)	516	516
		217.021	196.181
Beni ricevuti in leasing		3.004	3.878
Beni di terzi in conto lavorazione		-	-
Beni di terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili	
Beni presso terzi in conto lavorazione e in attesa di destinazione		3.886	4.403
Beni presso terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili		1.651	1.193
Garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda:			
A fronte di debiti:			
- Banca Intesa per fidejussione rilasciata alla UEFA per i diritti sportivi relativi alla Champions League 2006/2009		67.500	24.500
- Banca di Roma per fidejussione rilasciata alla Lega Nazionale Professionisti per i diritti radiofonici e televisivi relativi a eventi sportivi		21.750	14.850
- San Paolo IMI per fidejussione rilasciata a Michele Alberico a garanzia di un'anticipazione concessa per un contratto di preacquisto di num. 2 documentari		4.859	4.859
- San Paolo IMI per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio		17.938	5.938
- Banca Popolare di Novara per fidejussione rilasciata a Enipower Trading SpA		520	420
- Banca Intesa - Cariplo per fidejussione rilasciata alla Società Enel Trade a garanzia fornitura energia elettrica		697	697
- San Paolo IMI per fidejussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi Mondiali di calcio 2010		35.000	35.000
- Altre fidejussioni		12.260	1.205
		160.524	87.469
Altre fattispecie eventuali:			
- Depositi bancari presso Banca di Roma e Banca Intesa - Comit a favore di terzi		2	2
- Somme indisponibili presso banche diverse per effetto di atti di pignoramento		614	1.668
- Somme indisponibili presso Bancoposta diverse per effetto di atti di pignoramento		1	32
- Somme indisponibili sul c/c di corrispondenza verso la controllata Sipra per effetto di atti di pignoramento		2.164	2.164
		2.781	3.866
Totale		388.867	296.990

(a) a fronte di obbligazioni altrui

(b) a fronte di crediti

Le caratteristiche dei contratti di copertura attivati a fronte di specifici impegni propri o assunti per le controllate Rai Cinema SpA e RaiSat SpA, e il riferimento al relativo fair value sono riepilogati nel prospetto di dettaglio n. 25.

Nel loro complesso i contratti di copertura attivati risultano, nel rispetto della policy di Gruppo, di importo ragionevole in rapporto all'entità totale degli impegni soggetti a tali rischi.

Tra gli impegni d'acquisto è rilevato inoltre il valore del complesso immobiliare DEAR pari a 49.431 migliaia di Euro derivante dall'esercizio del diritto d'opzione, previsto nei contratti di locazione.

In merito si fa presente che il contratto definitivo di trasferimento, fissato per il 5 giugno 2008, non si è perfezionato per la mancata collaborazione della controparte, che in tale data non si è presentata davanti al notaio, negando alla Rai il diritto di divenirne proprietaria e attivando un'azione giudiziaria con la quale ha chiesto la dichiarazione di insussistenza dell'obbligo di trasferire la proprietà del bene.

La Rai, nel ribadire la validità dell'esercizio del diritto d'opzione, ha posto a disposizione della controparte il prezzo di acquisto e si è a sua volta costituita in giudizio per il riconoscimento dei propri diritti.

Al 31 dicembre 2009 non sussistono, oltre a quelli evidenziati tra i conti d'ordine, impegni di acquisto o di vendita di beni e servizi di particolare rilevanza in aggiunta a quelli assunti nell'ordinaria gestione dell'impresa, la cui conoscenza sia utile per meglio valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società.

Fair value dei derivati

Prospetto di dettaglio n. 25

	Nozionale 31.12.2009 migliaia di USD	Fair value al 31.12.2009 migliaia di Euro
Strumenti finanziari derivati di copertura		
- su cambi (1):		
. acquisti a termine e swaps	16.200	(578)
. strategie opzionali in acquisto su valute (Collar)	119.400	2.454
. opzioni valutarie	12.000	386
	147.600	2.262
Operazioni di copertura c/ Rai Cinema		
- su cambi (2):		
. acquisti a termine e swaps	17.000	(286)
. strategie opzionali in acquisto su valute (Collar)	11.000	(2)
. opzioni valutarie	6.300	32
	34.300	(256)
Operazioni di copertura c/ RaiSat		
- su cambi (2):		
. acquisti a termine e swaps	230	2
	230	2

(1) Le operazioni sono effettuate a copertura di contratti commerciali denominati in Usd, nel rispetto della policy di Gruppo.

(2) Le operazioni sono effettuate per conto di Rai Cinema e di RaiSat nell'esecuzione di uno specifico mandato, a copertura di contratti commerciali sottoscritti dalla stessa e denominati in Usd, nel rispetto della policy di Gruppo.

6) Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: iscritti per 2.895.617 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 2.878.438 migliaia di Euro), includono i ricavi di competenza dell'esercizio costituiti essenzialmente da canoni di abbonamento e pubblicità. La disaggregazione di questi ricavi nelle loro componenti più significative è rappresentata nel prospetto di dettaglio n. 26. L'articolazione per area geografica dei ricavi evidenzia una provenienza nazionale pressoché esclusiva.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni (in migliaia di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 26
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Ricavi delle vendite	1.002	647
Ricavi delle prestazioni:		
- Canoni di abbonamento		
. utenze private	1.572.459	1.547.255
. utenze speciali	57.173	55.681
	1.629.632	1.602.936
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
. tabellare	779.222	947.714
. telepromozioni	32.765	35.757
. sponsorizzazioni	37.832	42.128
	849.819	1.025.599
- Pubblicità radiofonica		
. tabellare	40.376	53.636
. radiopromozioni	824	1.413
. sponsorizzazioni	6.191	6.693
	47.391	61.742
- Pubblicità televisiva su canali specializzati	9.053	5.410
- Altra pubblicità	2.328	2.947
	908.591	1.095.698
- Servizi speciali da convenzioni	68.762	69.065
- Altre prestazioni		
. cessione diritti di trasmissione e distribuzione programmi	244.428	59.611
. servizi telefonici	13.143	19.197
. servizi di produzione	9.854	10.299
. servizi di diffusione televisiva in tecnica digitale terrestre	3.511	3.000
. servizi televideo	1.126	1.458
. varie	15.568	16.527
	287.630	110.092
	2.894.615	2.877.791
Totali	2.895.617	2.878.438

Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti: l'ammontare positivo di 6 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 11 migliaia di Euro) esprime una variazione in aumento del valore del magazzino collegato all'attività svolta dal settore "Editoria libraria e periodica".

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: la somma di 15.418 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 14.728 migliaia di Euro) rappresenta il complesso dei costi delle risorse interne afferenti le immobilizzazioni, capitalizzati alle specifiche voci dell'attivo patrimoniale. Il dettaglio è rappresentato nel prospetto n. 27.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (in migliaia di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 27
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Immateriali	9.905	9.542
Materiali	5.513	5.186
Totali	15.418	14.728

Altri ricavi e proventi: ammontano complessivamente a 124.642 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 164.562 migliaia di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 28.

Altri ricavi e proventi (in migliaia di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 28
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Contributi in conto esercizio	3.192	2.432
Plusvalenze da alienazioni	418	189
Altri		
Recuperi e rimborsi di spesa	24.398	24.696
Sopravvenienze attive da canoni d'abbonamento	15.726	16.223
Altre sopravvenienze attive	26.048	84.163
Assorbimento fondi	23.938	5.201
Altri proventi da partecipate:		
- contratto di servizio Rai Way	15.219	15.093
- contratto di servizio Rai Cinema	9.635	10.747
- contratto di servizio RaiNet	1.510	1.279
- altri	3.309	3.388
Diversi	1.249	1.151
Totale	121.032	161.941
Totale	124.642	164.562

Costi della produzione

Questo complesso di voci rileva i costi e le minusvalenze attinenti l'ordinaria attività di impresa, esclusi quelli relativi alla gestione finanziaria. I costi qui rappresentati sono al netto di quelli riguardanti le Immobilizzazioni immateriali e materiali che concorrono a formare i valori iscritti alle rispettive voci dell'attivo patrimoniale.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: il valore complessivo ammonta a 23.054 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 25.942 migliaia di Euro), alla cui formazione concorrono, tra l'altro, gli acquisti di materiali tecnici per magazzino - esclusi quelli destinati alla realizzazione di impianti e direttamente contabilizzati fra le immobilizzazioni materiali - i materiali vari di produzione (scenografia, costumi ecc.) e i materiali vari di esercizio (combustibili, carburanti, cancelleria, stampati ecc.), al netto degli sconti e abbuoni ottenuti, come risulta dal prospetto di dettaglio n. 29.

Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (in migliaia di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 29
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Materiali tecnici per magazzino	5.019	5.472
Materiali vari di produzione	4.690	5.303
Materiali vari non di produzione	10.936	12.680
Altri materiali	2.411	2.489
Sconti, abbuoni e premi su acquisizione di beni	(2)	(2)
Totale	23.054	25.942

Servizi: ammontano complessivamente a 838.302 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 831.026 migliaia di Euro) ed esprimono i costi del lavoro autonomo e degli altri servizi esterni, al netto degli sconti e abbuoni ottenuti, come risulta dal prospetto di dettaglio n. 30. Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica, i gettoni di presenza e i rimborsi spese corrisposti agli Amministratori per 2.350 migliaia di Euro e ai Sindaci per 192 migliaia di Euro. Per completezza di informazione di segnala che in seguito alla fusione per incorporazione di Rai Click SpA in Rai SpA nella voce sono rilevati costi per i Sindaci della società incorporata per 38 migliaia di Euro.

Costi della produzione per servizi (in migliaia di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 30	
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Prestazioni di lavoro autonomo	139.946	146.996
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	207.192	175.062
Servizi complementari all'acquisizione e produzione di programmi	61.594	82.723
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	27.753	38.157
Servizi per costi accessori del personale	11.001	10.935
Manutenzioni e riparazioni	20.154	18.257
Servizi di documentazione e informazione	47.768	45.763
Assicurazioni e prevenzioni	19.623	18.965
Pubblicità e propaganda	6.390	7.893
Servizi generali	73.747	75.756
Servizi di erogazione	20.288	19.896
Spese promozionali e di distribuzione nostre produzioni	6.141	6.322
Diffusione, trasporto segnale da contratto di servizio e altri costi Rai Way	164.988	154.834
Prestazioni da contratto di servizio RaiNet	6.606	6.509
Altri	25.111	22.958
Totale	838.302	831.026

Godimento beni di terzi: iscritti per 910.058 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 857.690 migliaia di Euro), esprimono i costi sostenuti per affitti, locazioni e noleggi, diritti di utilizzazione e diritti di ripresa, come da prospetto di dettaglio n. 31.

Costi della produzione per godimento di beni di terzi (in migliaia di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 31	
	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Canoni di leasing	796	809
Affitti passivi e noleggi	72.164	75.846
Diritti di utilizzazione opere	109.759	104.240
Diritti di ripresa	385.076	358.988
Acquisto passaggi da RaiSat	19	403
Acquisto passaggi da Rai Cinema	326.803	301.625
Acquisto passaggi musica colta e prosa da Rai Trade	7.358	7.728
Altri diritti	8.083	8.051
Totale	910.058	857.690

Personale: il costo del lavoro subordinato ammonta a 903.548 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2008: 902.714 migliaia di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2009 ammonta a 11.829 unità inclusive del personale a tempo determinato (al 31 dicembre 2008: 11.698 unità), distribuite come dal prospetto di dettaglio n. 32.