

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Complessivamente iscritto per 326,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 339,4 milioni 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. 14.

Fondo trattamento di fine rapporto (in milioni di Euro)							Prospetto di dettaglio n. 14
Variazioni dell'esercizio							
31.12.2010	Accantonamenti	Utilizzi per indennità corrisposte	Anticipi	Trasferimenti di personale	Giroconto a INPS e fondi integrativi di previdenza	Altri movimenti	31.12.2011
339,4	55,0	(22,4)	(0,1)	..	(42,4)	(2,6)	326,9

Debiti

Iscritti per 1.348,8 milioni di Euro, manifestano un incremento complessivo di 186,9 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2010. In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 283,3 milioni di Euro, con un incremento netto di 134,5 milioni di Euro rispetto a quanto esposto nel bilancio 2010. Non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La composizione di questo complesso di voci è illustrata nel prospetto di dettaglio n. 15 mentre i prospetti di dettaglio n. 16 e 17 analizzano la composizione della voce per scadenza, natura e divisa.

Per quanto relativo alla distribuzione per area geografica, circa l'87% si riferisce a soggetti residenti in Italia e circa il 9% a soggetti residenti in Paesi extra UE.

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

Debiti (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 15

	31.12.2010	Variazioni dell'esercizio		31.12.2011
		Variazione perimetro consolidamento	Saldo accensioni (+) rimborси (-)	
Debiti v/banche	148,8	-	134,5	283,3
Debiti v/altre finanziatorie	2,9	-	(0,9)	2,0
Acconti	5,8	(1,6)	(0,8)	3,4
Debiti verso fornitori	796,2	(0,3)	50,4	846,3
Debiti v/imprese controllate non consolidate (a)	-	6,7	0,8	7,5
Debiti v/imprese collegate (b)	5,6	-	(1,3)	4,3
Debiti tributari	77,6	-	(6,2)	71,4
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	50,3	-	2,4	52,7
Altri debiti	74,7	(0,4)	3,6	77,9
	1.161,9	4,4	182,5	1.348,8
(a) di cui:				
- Rai Corporation	-	6,7	0,8	7,5
(b) di cui:				
- Audiradio	0,3	-	(0,3)	-
- San Marino RTV	4,6	-	(1,0)	3,6
- Tivù Srl	0,7	-	-	0,7
	5,6	-	(1,3)	4,3

Debiti, ratei e risconti passivi distinti per scadenza e natura (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 16

	31.12.2011				31.12.2010			
	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 v/banche	0,1	210,2	0,5	210,8	..	0,3	0,5	0,8
Debiti v/altri finanziatori	1,3	0,3	0,4	2,0	1,3	1,1	0,5	2,9
	1,4	210,5	0,9	212,8	1,3	1,4	1,0	3,7
Debiti finanziari a breve termine								
Debiti v/banche	72,5	-	-	72,5	148,0	-	-	148,0
Debiti v/fornitori	-	-	-	-	0,1	-	-	0,1
Debiti v/imprese contr. non consolidate	5,5	-	-	5,5	-	-	-	-
Debiti v/imprese collegate	0,4	-	-	0,4	1,6	-	-	1,6
Altri debiti	..	-	-	..	-	-	-	-
	78,4	-	-	78,4	149,7	-	-	149,7
Debiti commerciali e altri debiti								
Acconti	3,4	-	-	3,4	4,3	0,6	0,9	5,8
Debiti v/fornitori	846,3	-	-	846,3	796,1	-	-	796,1
Debiti v/imprese contr. non consolidate	2,0	-	-	2,0	-	-	-	-
Debiti v/imprese collegate	3,9	-	-	3,9	4,0	-	-	4,0
Debiti tributari	71,4	-	-	71,4	77,6	-	-	77,6
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	52,7	-	-	52,7	50,3	-	-	50,3
Altri debiti	77,9	-	-	77,9	74,7	-	-	74,7
	1.057,6	-	-	1.057,6	1.007,0	0,6	0,9	1.008,5
Totale debiti	1.137,4	210,5	0,9	1.348,8	1.158,0	2,0	1,9	1.161,9
Ratei passivi	..	-	-	..	0,1	-	-	0,1
Risconti passivi	45,6	-	-	45,6	50,6	-	-	50,6
Totale	1.183,0	210,5	0,9	1.394,4	1.208,7	2,0	1,9	1.212,6

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

Prospetto di dettaglio n. 17

	31.12.2011			31.12.2010		
	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	283,3	..	283,3	148,8	..	148,8
Debiti v/altri finanziatori	2,0	-	2,0	2,9	-	2,9
Debiti v/fornitori	828,8	17,5	846,3	756,4	39,8	796,2
Debiti v/imprese controllate non consolidate	-	7,5	7,5	-	-	-
Debiti v/imprese collegate	4,3	-	4,3	5,6	-	5,6
Debiti tributari	71,4	..	71,4	77,6	..	77,6
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	52,7	-	52,7	50,3	-	50,3
Altri debiti	77,8	0,1	77,9	74,2	0,5	74,7
Totale debiti (a)	1.320,3	25,1	1.345,4	1.115,8	40,3	1.156,1
Ratei	..	-	..	0,1	-	0,1
Totale	1.320,3	25,1	1.345,4	1.115,9	40,3	1.156,2

(a) Non comprende la voce Acconti.

Debiti verso banche. Iscritti per 283,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 148,8 milioni di Euro), sono costituiti per 72,5 milioni di Euro dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito e per 210,8 milioni di Euro da finanziamenti a medio lungo termine. In merito a questi ultimi si precisa che l'importo di 210,0 milioni di Euro, iscritto nel bilancio della capogruppo, è relativo a un finanziamento chirografario sottoscritto nel mese di maggio 2011 con cinque controparti bancarie. Il prestito, ampliabile fino un importo massimo di 295 milioni di Euro, prevede il rimborso integrale al 31.12.2015, con ammortamento a decorrere da giugno 2013, tramite rate semestrali costanti. Tale finanziamento, convertito nel rispetto della policy aziendale per circa il 70% a tasso fisso mediante Interest Rate Swap, è destinato alla copertura degli investimenti sul Digitale Terrestre e sull'offerta radiotelevisiva nonché di altri investimenti produttivi. Il finanziamento prevede il rispetto di due indici parametrico/patrimoniali da calcolare sul bilancio consolidato, ampiamente rispettati.

Debiti verso altri finanziatori. La voce ammonta a complessivi 2,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 2,9 milioni di Euro) e rappresenta, per 1,2 milioni di Euro, il debito residuo da corrispondere alla società di leasing per il contratto di locazione finanziaria relativo all'immobile sito in Aosta adibito a sede regionale, e per 0,8 milioni di Euro da debiti iscritti nel bilancio della società Rai Way.

Acconti. Ammontano a 3,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 5,8 milioni di Euro) totalmente riferiti ad anticipazioni diverse.

Debiti verso fornitori. Nel complesso sono esposti per 846,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 796,2 milioni di Euro) e manifestano un incremento di 50,1 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono interamente riferiti a debiti di natura non finanziaria (al 31 dicembre 2010: 796,1 milioni di Euro); i debiti di natura finanziaria si sono azzerati nel corso dell'esercizio (al 31 dicembre 2010: 0,1 milioni di Euro).

Debiti verso imprese controllate non consolidate. Ammontano a 7,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: nessun valore) e riguardano i debiti della Capogruppo con la società Rai Corporation non oggetto di elisione in conseguenza al cambiamento del metodo di valutazione della partecipazione come già in precedenza specificato. Si compongono per 5,5 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria e per 2,0 milioni di Euro da debiti di altra natura.

Debiti verso imprese collegate. Ammontano a 4,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 5,6 milioni di Euro) e riguardano i debiti della Capogruppo verso San Marino RTV per un importo di 3,6 milioni di Euro, e verso Tivù per 0,7 milioni di Euro. Si compongono per 0,4 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria (al 31 dicembre 2010: 1,6 milioni di Euro) e per 3,9 milioni di Euro da debiti di altra natura (al 31 dicembre 2010: 4,0 milioni di Euro).

Debiti tributari. Iscritti per 71,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 77,6 milioni di Euro), manifestano un decremento di 6,2 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono così articolati:

(milioni di Euro)	2011	2010
- Trattenute da versare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	33,4	33,9
- IRES	21,9	38,1
- IRAP	9,4	1,9
- IVA	5,8	2,9
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	0,9	0,7
- Altri	..	0,1
	71,4	77,6

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale. Ammontanti a 52,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 50,3 milioni di Euro), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato e il lavoro autonomo, da versare agli enti percipienti nel rispetto delle ordinarie scadenze. Figurano così articolati:

(milioni di Euro)	2011	2010
- ENPALS	18,1	15,6
- INPGI	17,2	16,3
- Contributi su retribuzioni accertate	7,9	8,3
- INPS	7,3	7,8
- Altri	2,2	2,3
	52,7	50,3

Altri debiti. Iscritti per 77,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 74,7 milioni di Euro), presentano un incremento netto di 3,2 milioni di Euro e sono così costituiti:

(milioni di Euro)	2011	2010
- Dipendenti per accertamento retribuzioni	51,7	49,6
- Diversi per accertamenti di competenza	11,2	9,6
- FCPGI	9,7	9,9
- CRAIPI	..	..
- Altri	5,3	5,6
	77,9	74,7

Ratei e risconti

Ammontano nel complesso a 45,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 50,7 milioni di Euro). L'analisi della voce e il raffronto con il precedente esercizio sono riportati nel prospetto di dettaglio n. 18.

Ratei e risconti passivi (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 18	
		Variazioni del periodo	
		31.12.2010	Saldo movimenti
		31.12.2010	31.12.2011
Risconti:			
. contributo per transizione al digitale terrestre	46,8	(4,2)	42,6
. abbonamenti speciali	0,4	-	0,4
. servizi televideo	0,1	-	0,1
. Legge 488/92 finanziamenti agevolati	0,4	(0,1)	0,3
. investimenti immobiliari	0,5	-	0,5
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	0,5	-	0,5
. altri	1,9	(0,7)	1,2
	50,6	(5,0)	45,6
Ratei:			
. commissioni	-	..	..
. altri	0,1	(0,1)	..
	0,1	(0,1)	..
Totale	50,7	(5,1)	45,6

Nella voce figurano iscritti l'ammontare dei contributi pari a 42,6 milioni di Euro, al netto della quota già rilevata a conto economico, erogati dal Ministero per le Comunicazioni dal 2007 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 demandate, 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 ad essi correlati.

6) Conti d'Ordine

Iscritti per 673,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 656,0 milioni di Euro) si articolano come direttamente indicato sullo stato patrimoniale e analizzati nei prospetti di dettaglio n. 19 e 20.

Conti d'ordine - garanzie personali (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 19	
		31.12.2011	31.12.2010
Garanzie personali: fidejussioni			
- a favore di imprese collegate		2,6	2,6
- a favore di altri:			
. Amministrazione Finanziaria per IVA di Gruppo		57,2	77,8
. altro		4,5	4,7
		61,7	82,5
Totale fidejussioni prestate		64,3	85,1
Garanzie personali: altre			
- a favore di altri		2,0	1,9
Totale		66,3	87,0
Conti d'ordine - garanzie reali (in milioni di Euro)			
		31.12.2011	31.12.2010
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti			
Beni dati in pegno o a cauzione:			
- titoli a reddito fisso		3,7	3,7
Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio			
Ipoteche su:			
- terreni e fabbricati industriali		25,3	25,3
Altre garanzie reali		25,3	25,3
Totale garanzie reali per debiti iscritti in bilancio		50,6	50,6
Totale		54,3	54,3

Conti d'ordine - impegni e altri (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 20	
		31.12.2011	31.12.2010
Impegni di acquisto e di vendita			
- Impegni di acquisto		1,9	66,7
- Impegni di vendita		-	4,3
		1,9	71,0
Altri			
Garanzie reali ricevute		1,0	1,0
Garanzie personali ricevute:			
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive		151,7	133,9
- Altre		217,9	185,2
Garanzie altrui prestate per obbligazioni del Gruppo:			
- Banca Intesa - Fidejussione DEAR Srl		35,0	-
- Sanpaolo IMI per fidejussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi Mondiali di calcio 2010		35,0	17,5
- Sanpaolo IMI per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio		23,7	23,8
- Banca Intesa sanpaolo per fidejussioni rilasciate a favore di società diverse per la partecipazione a gare d'appalto		21,8	-
- UniCredit per fidejussione rilasciata alla UEFA per i diritti sportivi relativi al Campionato Europeo di calcio 2012		21,0	-
- Banca Intesa per fidejussione rilasciata alla UEFA per i diritti sportivi relativi alla Champions League 2006/2009		13,5	40,5
- Altre		19,4	25,4
Beni ricevuti in leasing		-	..
Beni di terzi presso l'azienda		-	-
Beni aziendali presso terzi		9,7	15,8
Altre fattispecie		1,2	0,6
		550,9	443,7

Le caratteristiche dei contratti di copertura attivati a fronte di specifici impegni del Gruppo ed il riferimento al relativo fair value, sono riepilogate nel prospetto di dettaglio n. 21. Il fair value di tali strumenti viene determinato facendo riferimento al valore di mercato alla data di chiusura del periodo oggetto di valutazione; nel caso di strumenti non quotati lo stesso viene determinato attraverso tecniche finanziarie di valutazione comunemente utilizzate.

Fair value dei derivati		Prospetto di dettaglio n. 21	
		Nozionale 31.12.2011 milioni di USD	Fair value al 31.12.2011 milioni di Euro
Strumenti finanziari derivati di copertura			
- su cambi (1):			
. acquisti a termine e swaps		10,5	0,1
. strategie opzionali in acquisto su valute (Collar)		97,7	6,0
. opzioni valutarie		3,7	0,2
		111,9	6,3
- su tassi di interesse (2)		v. nota (3)	(6,1) (6,1)

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

(2) Operazioni di Irs a copertura del finanziamento a medio termine di Rai SpA.

(3) Nozionale di riferimento 205 milioni di Euro.

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.

Ad integrazione di quanto rilevato nei conti d'ordine, si informa che il credito finanziario della Capogruppo verso la controllata SIPRA, pari a 2,2 milioni di Euro, è stato oggetto di pignoramento a favore di INPGI.

Al 31 dicembre 2011 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.

Si segnala infine che nel prospetto di dettaglio n. 20 sono evidenziati l'ammontare dei beni aziendali presso terzi.

7) Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Iscritti per 2.923,6 milioni di Euro, con un decremento di 38,4 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2010, includono i ricavi di competenza dell'esercizio al netto delle partite infragruppo e sono prevalentemente rappresentati da canoni di abbonamento e pubblicità. La disaggregazione di questi ricavi nelle loro componenti più significative è illustrata nel prospetto di dettaglio n. 22. L'articolazione per area geografica dei ricavi evidenzia una provenienza prevalentemente nazionale.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 22	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Ricavi delle vendite		2,5	3,4
Ricavi delle prestazioni:			
- Canoni di abbonamento			
. utenze private	1.624,9	1.600,5	
. utenze speciali	64,2	60,9	
	1.689,1	1.661,4	
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:			
. tabellare	764,3	824,9	
. telepromozioni	34,9	45,2	
. sponsorizzazioni	36,6	44,3	
. product placement	2,1	0,3	
	837,9	914,7	
- Pubblicità radiofonica:			
. tabellare	38,6	43,5	
. radiopromozioni	1,1	1,1	
. sponsorizzazioni	5,9	7,2	
	45,6	51,8	
- Pubblicità televisiva su canali specializzati	51,5	30,1	
- Altra pubblicità	29,8	32,3	
	964,8	1.028,9	
- Servizi speciali da convenzioni	54,9	58,8	
- Altre prestazioni:			
. commercializzazione diritti, edizioni musicali e canali tematici satellitari	114,9	104,4	
. distribuzione cinematografica e home video	43,4	41,4	
. canoni da ospitalità impianti e apparati	31,0	30,1	
. ricavi per diffusione segnale, nolo circuiti, ponti e collegamenti	8,0	12,7	
. servizi telefonici	5,1	6,4	
. altri	9,9	14,5	
	212,3	209,5	
Totale	2.921,1	2.958,6	
	2.923,6	2.962,0	

In merito ai proventi da canoni di abbonamento si precisa che il meccanismo di determinazione del canone unitario previsto dal Testo Unico dei media audiovisivi e radiofonici (cosiddetta "contabilità separata"), finalizzato ad assicurare la proporzionalità tra costi sostenuti dalla Rai, e certificati da revisore indipendente, per lo svolgimento delle attività di servizio pubblico ad essa affidate e le risorse da canone, evidenzia una carenza di queste ultime per il periodo 2005 - 2010 per un importo pari a oltre 1,7 miliardi di Euro, di cui oltre 300 milioni di Euro riferiti al solo 2010. La Rai nel corso del 2011 ha chiesto, mediante diffida, il pagamento delle somme a proprio favore come evidenziate dai modelli di contabilità separata, oltre agli interessi maturati e maturandi.

Per il 2011, i dati della "contabilità separata" saranno disponibili, secondo le tempistiche fissate, entro quattro mesi dalla data di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea degli Azionisti.

Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti. Iscritta per un valore non significativo in milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 0,2 milioni di Euro) esprime la variazione del magazzino collegato all'attività commerciale.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione. Iscritta per un valore pari a 0,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: -0,6 milioni di Euro) si riferisce prevalentemente al valore risultante dal bilancio di Rai Way per il completamento della rete Isoradio.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni. La somma di 24,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 27,6 milioni 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. 23.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (in milioni di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 23	
	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Immateriali	17,4	19,2
Materiali	7,0	8,4
Totale	24,4	27,6

Altri ricavi e proventi. Ammontano complessivamente a 93,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 112,1 milioni di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 24.

Altri ricavi e proventi (in milioni di Euro)	Prospetto di dettaglio n. 24	
	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Contributi in conto esercizio	9,2	8,2
Plusvalenze da alienazioni	3,1	1,7
Altri		
Recuperi e rimborsi di spesa	18,4	15,0
Sopravvenienze attive da canoni d'abbonamento	19,3	24,0
Altre sopravvenienze attive	31,0	39,7
Assorbimento fondi	8,8	20,0
Proventi degli investimenti immobiliari	2,3	2,2
Diversi	1,1	1,3
	80,9	102,2
Totale	93,2	112,1

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 28,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 29,1 milioni 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.) ed i materiali vari di esercizio (combustibili, carburanti, cancelleria, stampati ecc.), al netto di sconti e abbuoni ottenuti, come risulta dal prospetto di dettaglio n. 25.

Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 25

	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Materiali tecnici per magazzino	3,8	4,1
Materiali vari di produzione programmi	6,3	5,4
Altri materiali	17,9	19,6
Sconti, abbuoni e premi su acquisizione di beni	..	..
Totale	28,0	29,1

Servizi. Ammontano complessivamente a 700,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 735,7 milioni 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. 26. Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica e i rimborsi spese corrisposti dalla Capogruppo agli Amministratori per 1,9 milioni di Euro e ai Sindaci per 0,2 milioni di Euro. Nella voce sono inoltre inclusi oneri per la revisione legale dei conti per 0,2 milioni di Euro e per gli altri servizi di verifica della società di revisione per 0,1 milioni di Euro.

Costi della produzione per servizi (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 26

	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Prestazioni di lavoro autonomo	141,8	148,3
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	224,6	242,6
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	28,1	33,4
Servizi per costi accessori del personale	12,4	12,4
Manutenzioni e riparazioni	28,9	32,3
Servizi di documentazione e informazione	47,4	50,2
Assicurazioni e prevenzioni	18,9	19,5
Pubblicità e propaganda	21,4	19,8
Spese promozionali e di distribuzione	9,6	7,7
Servizi di erogazione	34,3	31,3
Servizi generali	73,2	76,7
Quote di terzi su fatturato	37,5	40,2
Altri	22,1	21,3
Totale	700,2	735,7

Si segnala, che un Amministratore e un Sindaco della Capogruppo hanno svolto, in sovrapposizione, mansioni analoghe in altre società controllate percependo emolumenti di ammontare non significativo.

Godimento beni di terzi. Iscritti per 436,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 535,0 milioni di Euro), esprimono i costi sostenuti per affitti, locazioni e noleggi, diritti di utilizzazione e diritti di ripresa, come da prospetto di dettaglio n. 27.

Costi della produzione per godimento di beni di terzi (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 27
	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Canoni di leasing	..	..
Affitti passivi e noleggi	112,3	119,3
Diritti di utilizzazione opere	102,0	113,5
Diritti di ripresa	212,6	293,1
Altri diritti	9,6	9,1
Totale	436,5	535,0

Personale. Il costo del lavoro subordinato ammonta a 1.027,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 1.014,5 milioni di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2011 ammonta a 13.133 unità inclusive del personale a tempo determinato, dei contratti di inserimento e dei contratti di apprendistato (al 31 dicembre 2010: 13.295), distribuite per categoria e per società come dal prospetto di dettaglio n. 28.

Occupazione media (in unità)			Prospetto di dettaglio n. 28			
	Esercizio 2011	Esercizio 2010		Esercizio 2011	Esercizio 2010	
	T.I.	T.D.	Totale	T.I.	T.D.	Totale
Per Società						
Rai	10.170	1.659	11.829	10.110	1.747	11.857
Rai World	2	-	2	2	-	2
Rai Cinema	89	18	107	58	1	59
Rai Corporation	-	-	-	47	-	47
RaiNet	46	20	66	46	16	62
Rai Trade	-	-	-	87	9	96
Rai Way	637	44	681	651	50	701
Sipra	439	9	448	431	12	443
O1 Distribution	-	-	-	28	-	28
	11.383	1.750	13.133	11.460	1.835	13.295
Per categoria						
Dirigenti	314	-	314	327	-	327
Giornalisti	1.641	331	1.972	1.675	344	2.019
Quadri	1.318	-	1.318	1.398	-	1.398
Impiegati	7.030	1.218	8.248	6.946	1.277	8.223
Operai	950	192	1.142	981	206	1.187
Orchestrali e altro personale artistico	119	9	128	122	8	130
Medici ambulatoriali	11	-	11	11	-	11
	11.383	1.750	13.133	11.460	1.835	13.295

Ammortamenti e svalutazioni. Complessivamente ammontano a 666,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 693,3 milioni di Euro), dei quali 512,9 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 117,1 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali così come esposto nei prospetti di dettaglio n. 1 e n. 2. La voce include una svalutazione dei programmi immobilizzati di 29,3 milioni di Euro messa in atto al fine di tener conto dei rischi di mancata trasmissibilità, replicabilità e sfruttamento commerciale di alcuni diritti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Iscritta per un valore di 1,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 0,1 milioni di Euro) esprime il decremento di valore delle rimanenze nette rilevate nell'attivo circolante al 31 dicembre 2011 rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Accantonamenti per rischi. Iscritti per 13,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 17,2 milioni di Euro), rilevano gli stanziamenti operati ad integrazione dei fondi rischi; le voci più significative sono evidenziate nel prospetto di dettaglio n. 12 e sono riferite prevalentemente ad accantonamenti operati dalla Capogruppo (9,6 milioni di Euro).

Altri accantonamenti. Ammontano a 4,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 2,2 milioni di Euro); le voci più rilevanti sono evidenziate nel prospetto di dettaglio n. 12 e sono riferite prevalentemente agli accantonamenti iscritti nel bilancio Rai (1,4 milioni di Euro) e Rai Way (2,9 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione. Iscritti per 100,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 93,6 milioni di Euro), si distribuiscono secondo l'articolazione direttamente illustrata nel conto economico e meglio analizzata nel prospetto di dettaglio n. 29 e si riferiscono in massima parte a costi esposti nel bilancio della Capogruppo (92,3 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 29	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Minusvalenze da alienazioni:			
Immobilizzazioni materiali		4,4	1,5
Immobilizzazioni immateriali		..	..
		4,4	1,5
Canone di concessione		28,0	28,2
Perdite su crediti del circolante		..	1,0
Altri oneri:			
omaggi, concorsi a premio e spese di rappresentanza		12,6	12,4
quote associative		3,5	3,5
ICI		4,5	4,4
altre imposte indirette, tasse e altri tributi		11,3	10,2
contributo Authority - DM 16/07/1999		6,1	5,1
risarcimento danni non coperti da ass.ni, multe, ammende e penalità		1,1	0,7
giornali, libri, riviste, documentazione specifica e pubblicazioni		2,9	3,3
sopravvenienze passive		9,8	10,5
accantonamento al fondo pensioni - ex dipendenti		13,9	9,7
altri		2,3	3,1
		68,0	62,9
Totale		100,4	93,6

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari. Ammontano complessivamente a 1,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 1,7 milioni di Euro) e risultano ripartiti come specificato nel prospetto di dettaglio n. 30.

Proventi finanziari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 30	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Altri proventi finanziari:			
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		..	..
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0,1	0,1
proventi diversi dai precedenti:			
- interessi su crediti verso banche		0,4	0,2
- interessi su crediti verso clienti		0,5	0,7
- altri		0,2	0,7
		1,1	1,6
Totale		1,2	1,7

Interessi e altri oneri finanziari. Iscritti per 9,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 5,1 milioni di Euro), rilevano gli interessi passivi, i costi per commissioni sui servizi finanziari ricevuti ed altri oneri della gestione finanziaria come dettagliato nel prospetto n. 31.

Interessi e altri oneri finanziari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 31	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Interessi e commissioni a imprese collegate		..	..
Interessi e commissioni ad altri e oneri vari:			
- interessi e commissioni corrisposti a banche e ad altri istituti finanziari		8,7	5,0
- interessi su debiti verso fornitori		0,5	..
- interessi passivi e oneri su operazioni di copertura tassi		0,3	-
- altri oneri		0,1	0,1
		9,6	5,1
Totale		9,6	5,1

Utili e perdite su cambi. Evidenziano una perdita ammontante a 0,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: un utile pari a 3,0 milioni di Euro). Alla composizione di tale voce concorrono sia gli oneri di cambio e i premi sulle operazioni di copertura valutaria, sia l'effetto dell'adeguamento del valore dei debiti e dei crediti in valute diverse dall'Euro al tasso di cambio in vigore alla data di fine periodo o al cambio di copertura, nel caso di coperture attivate sul rischio di cambio, come articolato nel prospetto di dettaglio n. 32.

Utili e perdite su cambi (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 32	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Utili (perdite) su cambi da valutazione		1,4	1,2
Altri utili (perdite) su cambi		(2,3)	1,8
Totale		(0,9)	3,0

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni. La voce ammonta a 1,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 1,1 milioni di Euro), determinate dalla valutazione a patrimonio netto delle partecipazioni in società collegate.

Svalutazioni. Complessivamente iscritte per 7,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2010: 0,1 milioni di Euro), esprimono l'onere costituito dalle svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie, determinato dalle perdite registrate nell'esercizio dalle società partecipate per 6,8 milioni di Euro, nonché dalle rettifiche di valore di crediti immobilizzati per 0,2 milioni di Euro.

Proventi e oneri straordinari

La voce, articolata in proventi per 0,1 milioni di Euro e oneri per 6,9 milioni di Euro, è analizzata nel prospetto di dettaglio n. 33.

Proventi/Oneri straordinari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 33	
		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Proventi			
b) Sopravvenienze attive		0,1	0,6
		0,1	0,6
Oneri			
b) Imposte relative a esercizi precedenti		(2,5)	(0,3)
c) Sopravvenienze e insussistenze passive		..	(0,5)
d) Altri:			
- oneri per esodi agevolati		(4,4)	(45,4)
		(6,9)	(46,2)
Totale		(6,8)	(45,6)

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'importo di 36,7 milioni di Euro, si compone delle imposte correnti e differite esposte nei bilanci delle singole società e delle imposte teoriche derivanti dalle rettifiche di consolidamento. L'articolazione della voce è rappresentata nella seguente tabella:

(in milioni di Euro)			
	Rilevate nei bilanci delle società	Da rettifiche di consolidamento	Totale
Imposte correnti			
- IRES	(22,5)	-	(22,5)
- IRAP	(42,8)	-	(42,8)
Imposte differite attive	27,3	(0,7)	26,6
Imposte differite passive	2,1	(0,1)	2,0
Totale	(35,9)	(0,8)	(36,7)

8) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiude con un risultato positivo di 4,1 milioni di Euro esclusivamente di competenza del Gruppo.

9) Raccordo tra bilancio Rai e bilancio consolidato al 31 dicembre 2011 e al 31 dicembre 2010

L'analisi delle voci di raccordo tra il risultato d'esercizio ed il patrimonio netto della Capogruppo e i rispettivi dati consolidati, è così rappresentata:

Analisi di raccordo tra bilancio civilistico della Rai e bilancio consolidato (in milioni di Euro)				
	Utile di esercizio		Patrimonio netto	
	2011	2010	2011	2010
Bilancio Rai	39,3	(128,5)	427,5	374,8
Eliminazione del valore delle partecipazioni contro i rispettivi patrimoni netti e dei dividendi distribuiti contro gli utili dell'esercizio	(39,0)	31,8	114,0	166,5
Adeguamento del valore delle società collegate al metodo del patrimonio netto	0,6	1,1	8,1	7,1
Altre rettifiche di consolidamento	4,0	(2,4)	(14,8)	(18,9)
Imposte differite/prepagate su rettifiche di consolidamento	(0,8)	(0,2)	0,5	1,3
Bilancio consolidato	4,1	(98,2)	535,3	530,8

10) Altre informazioni

In merito all'informativa sulle parti correlate si rende noto che nell'esercizio non si sono verificate, all'interno del Gruppo, operazioni di importo rilevante, concluse al di fuori delle normali condizioni di mercato.

In merito alle sentenze con le quali la Corte dei Conti - Sezione giurisdizionale per la Regione Lazio - ha condannato al pagamento in favore della Rai per danno erariale alcuni soggetti, tra i quali figurano dirigenti e Consiglieri di Amministrazione della Rai, contro le quali è stata proposta impugnativa in appello da tutti gli intimati, si informa che, in relazione all'istanza di definizione agevolata presentata da alcuni degli intimati relativamente ad una delle sentenze in essere, all'esito della Camera di Consiglio della Corte dei Conti tenutasi in data 18 gennaio 2012, il Collegio ha accolto l'istanza di riduzione, quantificando nel 20% dell'importo originario della sentenza la somma che gli intimati sono obbligati a corrispondere alla Rai. Gli effetti positivi sul bilancio Rai saranno pertanto rilevati nell'esercizio 2012.

Per i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e la natura dell'attività del Gruppo si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.