Ministero dell'Economia e delle Finanze: per quanto riguarda la gestione degli abbonamenti ordinari alla televisione, il credito di 56.257 migliaia di Euro si riferisce interamente al periodo 1997-2003.

Regione Autonoma Valle d'Aosta: il credito di 5.070 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 2003.

Crediti per canoni di abbonamento: esposti per un valore nominale di 62.861 migliaia di Euro, si decrementano di 56.323 migliaia di Euro rispetto al 2002. 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 60.309 migliaia di Euro, con un decremento di 38.719 migliaia di Euro rispetto al 2002, sono a fronte di prestazioni diverse dalle precedenti (cessione diritti, assistenza tecnica ecc.), e possono essere così ripartiti:

	2002	2003
Clienti per fatture emesse	77.847	42.079
Clienti per fatture da emettere	21.181	18.230
	99.028	**60.309**

Crediti verso imprese controllate: esposti per 600.638 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 579.571 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.

Crediti verso imprese collegate: iscritti per 8 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 13 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 228.925 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 160.566 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 7.930 migliaia di Euro, sono integralmente costituiti da anticipazioni diverse, in massima parte riferite ad anticipi per spese di trasferta (5.093 migliaia di Euro) e ad anticipi per spese di produzione (1.508 migliaia di Euro).

- I *crediti verso l'erario*, iscritti al valore nominale di 36.538 migliaia di Euro sono costituiti per 19.565 migliaia di Euro dal saldo a credito IRPEG per gli acconti versati e per il credito d'imposta sui dividendi; per 11.702 migliaia di Euro dal saldo per IVA di gruppo, per 5.054 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 91 migliaia di Euro, riflettono interamente le anticipazioni erogate ai corrispondenti all'estero per la gestione degli uffici di corrispondenza.

- I *crediti verso Stato e altri enti pubblici per sovvenzioni e contributi*, iscritti al valore nominale di 645 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 184.824 migliaia di Euro, sono prevalentemente costituiti da anticipazioni sui diritti di ripresa di manifestazioni sportive per 165.564 migliaia di Euro e da anticipi diversi a fornitori per 7.958 migliaia di Euro.

Disponibilità liquide

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

Depositi bancari e postali: esposti per 113.306 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 21.820 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 3 migliaia di Euro.

Denaro e valori in cassa: iscritti per 270 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 340 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 2003 presso le casse sociali.

Prospetto di dettaglio n. 10
Disponibilità liquide (migliaia di Euro)

	31.12.2002	Variazioni dell'esercizio	31.12.2003
		Saldo movimenti	
Depositi bancari e postali	21.820	91.486	113.306
Assegni	8	(5)	3
Denaro e valori in cassa	340	(70)	270
	22.168	**91.411**	**113.579**

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

RATEI E RISCONTI

Complessivamente esposti per 18.258 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 21.491 migliaia di Euro) sono analiticamente dettagliati nel prospetto di dettaglio n. 11.

Prospetto di dettaglio n. 11
Ratei e risconti (migliaia di Euro)

	31.12.2002	Variazioni dell'esercizio	31.12.2003
		Saldo movimenti	
Altri risconti:			
• diritti di ripresa di manifestazioni sportive	13.083	(1.265)	11.818
• costi da contratto di servizio Rai Way	639	(29)	610
• noleggi	5.984	(2.361)	3.623
• quote associative	44	-	44
• affitti	320	(198)	122
• commissioni su polizze fidejussorie	14	7	21
• commissione su operazioni di Interest Rate Collar	77	(51)	26
• assicurazioni e prevenzioni	104	3	107
• manutenzione e riparazione	129	(80)	49
• premi di opzione passivi	17	(17)	-
• diritti utilizzazione software	44	37	81
• pubblicità e promozioni	530	(530)	-
• esclusiva di produzione programmi	-	1.100	1.100
• altri	462	162	624
	21.447	**(3.222)**	**18.225**
Ratei:			
• interessi attivi	44	(11)	33
• altri	-	-	-
	44	**(11)**	**33**
Totale	**21.491**	**(3.233)**	**18.258**

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. 12

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura (migliaia di Euro)

	31.12.2002				31.12.2003			
	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	3.228	12.808	6.530	22.566	2.324	9.154	8.901	20.379
	3.228	**12.808**	**6.530**	**22.566**	**2.324**	**9.154**	**8.901**	**20.379**
Crediti del circolante								
Altri crediti finanziari								
verso imprese controllate	205.041	-	-	205.041	225.639	-	-	225.639
verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri	-	-	-	-	-	-	-	-
	205.041	**-**	**-**	**205.041**	**225.639**	**-**	**-**	**225.639**
Crediti commerciali								
verso clienti	315.166	-	-	315.166	255.439	-	-	255.439
verso imprese controllate	374.530	-	-	374.530	374.999	-	-	374.999
verso imprese collegate	13	-	-	13	8	-	-	8
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri:								
• Stato e altri enti pubblici per sovvenz. e contributi	844	-	-	844	645	-	-	645
	690.553	**-**	**-**	**690.553**	**631.091**	**-**	**-**	**631.091**
Crediti vari								
verso altri	159.722	-	-	159.722	228.280	-	-	228.280
	159.722	**-**	**-**	**159.722**	**228.280**	**-**	**-**	**228.280**
Ratei attivi	**44**	**-**	**-**	**44**	**33**	**-**	**-**	**33**
Totale	**1.058.588**	**12.808**	**6.530**	**1.077.926**	**1.087.367**	**9.154**	**8.901**	**1.105.422**

Prospetto di dettaglio n. 13

Crediti disponibilità e ratei attivi in valuta o con rischio di cambio (migliaia di Euro)

	31.12.2002				31.12.2003			
	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Fondo svalutazione crediti	Totale	In valuta o con rischio di cambio\	In Euro	Fondo svalutazione crediti	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri	1	22.993	(428)	22.566	1	20.806	(428)	20.379
	1	**22.993**	**(428)**	**22.566**	**1**	**20.806**	**(428)**	**20.379**
Crediti del circolante								
verso clienti	39.316	318.643	(42.793)	315.166	2.078	263.905	(10.544)	255.439
verso imprese controllate	1.333	578.238	-	579.571	102	600.536	-	600.638
verso imprese collegate	-	13	-	13	-	8	-	8
verso controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri:								
• Stato ed altri enti pubblici per sovvenz. e contributi	-	844	-	844	-	645	-	645
• diversi	231	160.912	(1.421)	159.722	113	229.270	(1.103)	228.280
	40.880	**1.058.650**	**(44.214)**	**1.055.316**	**2.293**	**1.094.364**	**(11.647)**	**1.085.010**
Disponibilità liquide								
Depositi bancari e postali	241	21.579	-	21.820	995	112.311	-	113.306
Assegni	-	8	-	8	-	3	-	3
Denaro e valori in cassa	-	340	-	340	-	270	-	270
	241	**21.927**	**-**	**22.168**	**995**	**112.584**	**-**	**113.579**
Ratei attivi	**-**	**44**	**-**	**44**	**-**	**33**	**-**	**33**
Totale	**41.122**	**1.103.614**	**(44.642)**	**1.100.094**	**3.289**	**1.227.787**	**(12.075)**	**1.219.001**

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*, nell'esercizio in corso e 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 2003 sarebbe risultato superiore di circa 36.753 migliaia di Euro e il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato superiore per 9.335 migliaia di Euro circa, al netto dell'effetto fiscale teorico.

Il bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2003 evidenzia, al lordo delle quote di terzi, un patrimonio netto di 756,3 milioni di Euro, inclusivo di un utile consolidato di 82,2 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)

	31.12.2002	Variazioni dell'esercizio				31.12.2003
		Incrementi (+) Decrementi (-)	Riclassifiche	Ripartizione utile/sistem. perdita esercizio	Utile (perdita) esercizio	
Capitale (a)	500.000	-	-	-	-	500.000
Riserva legale	12.595	-	-	251	-	12.846
Altre riserve:						
• f.do contributi in c/capitale	3.792	-	(1.265)	-	-	2.527
• f.do contributi in c/capitale tassati	7.123	-	1.265	-	-	8.388
• riserva contrib. in c/capitale ex art. 55 DPR 917/86	9.364	-	-	-	-	9.364
• altre riserve straordinarie	69.243	-	-	4.782	-	74.025
Utile (perdita) dell'esercizio	5.033	-	-	(5.033)	24.723	24.723
	607.150	-	-	-	**24.723**	**631.873**
(a) azioni ordinarie (del valore nominale unitario di 5 Euro)	n. 100.000.000					

Capitale Sociale

Al 31 dicembre 2003 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 e 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 12.846 migliaia di Euro.

Altre riserve

Sono registrate per complessive 94.304 migliaia di Euro. Questo insieme di voci è composto:

- per 74.025 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 stanziate (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 24.723.379,38.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Iscritti per 485.817 migliaia di Euro, manifestano un decremento netto di 11.377 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2002. 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.

Prospetto di dettaglio n. 15
Fondi per rischi e oneri (migliaia di Euro)

	31.12.2002	Accanton.	Imposte su rivalutaz.	Utilizzi diretti	Eventuali assorbim. a c/econ.	Riclassific.	31.12.2003
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:							
• integrazione indennità di anzianità	5.128	171	-	(146)	(64)	-	5.089
• previdenza	1.354	35	(4)	(30)	-	(160)	1.195
• pensionistico integrativo aziendale	139.846	21.776	-	(11.057)	-	160	150.725
	146.328	**21.982**	**(4)**	**(11.233)**	**(64)**	**-**	**157.009**
Per imposte	**2.974**	**-**	**-**	**(632)**	**-**	**-**	**2.342**
Altri:							
• adeguamento obblighi L. 46/90 - D.Lgs. 626/94	64.714	-	-	(835)	-	-	63.879
• cause civili	65.200	-	-	(2.941)	-	-	62.259
• oneri vari da rapporti di lavoro	33.700	5.712 (a)	- (7.542)	-	-	-	31.870
• spese legali da cause di lavoro	20.803	3.100 (b)	-	(2.537)	-	-	21.366
• contenzioso previdenziale	31.000	-	-	-	-	-	31.000
• rischi di regresso da consociate	27.726	-	-	(3.345)	-	-	24.381
• rischi su programmi	25.964	-	-	-	(7.847)	-	18.117
• canoni su ponti mobili	6.055	1.131 (b)	-	-	-	-	7.186
• rischi su accertamenti attivi	10.896	-	-	(359)	(4.063)	-	6.474
• oneri per immobilizzazioni in corso	-	6.000 (b)	-	-	-	-	6.000
• costi competenze maturate	3.848	448 (a)	-	(373)	-	-	3.923
• spese di produzione non rendicontate	-	676 (b)	-	-	-	-	676
• rischi su interessi di mora passivi	660	-	-	-	-	-	660
• svalutazione partecipazioni eccedente	-	652 (c)	-	-	-	-	652
• diritti demaniali	11.934	-	-	-	(11.770)	-	164
• oscillazione cambi	259	-	-	-	(126)	-	133
• oneri di ristrutturazione	1.097	-	-	(1.097)	..-	-	-
• rischi su operazioni di copertura valutaria	628	-	-	-	(628)	-	-
• diversi:							
per rischi	20.298	3.028 (d)	-	(2.923)	(1.193)	-	19.210
per oneri	23.110	14.385 (b)	-	(3.948)	(5.031)	-	28.516
	347.892	**35.132**	**-**	**(25.900)**	**(30.658)**	**-**	**326.466**
	497.194	**57.114**	**(4)**	**(37.765)**	**(30.722)**	**-**	**485.817**

(a) contropartita voce B 9 costi per il personale

(b) contropartita voce B 13 altri accantonamenti

(c) contropartita voce D 19 svalutazioni

(d) contropartita voce B 12 accantonamenti per rischi

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili: iscritti per 157.009 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 5.089 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 5.128 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 1.195 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 1.354 migliaia di Euro), comprende gli stanziamenti e le trattenute accantona 8ti 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 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 150.725 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 139.846 migliaia di Euro) include:

- l'onere per le integrazioni delle pensioni in godimento per 139.750 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 133.043 migliaia di Euro) costituito dai fondi accantonati per i dipendenti che optano per il trattamento pensionistico integrativo, 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.

- 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 10.975 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 6.803 migliaia di Euro), determinato con riferimento ai compensi percepiti dai dipendenti, all'anzianità di servizio maturata e ai parametri finanziari e demografici normalmente utilizzati in fattispecie analoghe.

Per imposte: l'ammontare di 2.342 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 2.974 migliaia di Euro) si compone, per 297 migliaia di Euro, di imposte in contenzioso da accertamenti 1975 e delle relative penali, e, per 2.045 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 2003.
L'attuale fondo sarà oggetto di utilizzo nei futuri esercizi in base al criterio della competenza economica.

Altri fondi: 326.466 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 347.892 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: 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 63.879 migliaia di Euro; i rischi originati da cause civili, per 62.259 migliaia di Euro; gli oneri originati da rapporti di lavoro, ivi comprese le relative spese legali, per 53.236 migliaia di Euro; i rischi da contenzioso previdenziale per 31.000 migliaia di Euro; rischi su crediti insoluti da controllate per 24.381 migliaia di Euro; i rischi su programmi per 18.117 migliaia di Euro; i rischi di insolvenza su crediti accertati per 6.474 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 325.878 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 301.817 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 2002 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 31.12.2002		**301.817**
Variazioni dell'esercizio:		
• accantonamenti a c/ economico	41.740	
• utilizzi per indennità corrisposte	(12.552)	
• trasferimenti di personale	52	
• altri movimenti	(5.312)	
• rientri anticipi in c/ liquidazione	133	
		24.061
Consistenza al 31.12.2003		**325.878**

DEBITI

Iscritti per 881.827 migliaia di Euro, manifestano un decremento di 12.763 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2002. In particolare i debiti finanziari verso banche e altri finanziatori ammontano complessivamente a 65.596 migliaia di Euro, con un decremento netto di 67.809 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2002.

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 e i ratei passivi per scadenza e per divisa. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Prospetto di dettaglio n. 17
Debiti (migliaia di Euro)

	31.12.2002	Variazioni dell'esercizio	31.12.2003
		Saldo accensioni (+) rimborsi (-)	
Debiti v/banche	14.620	45.761	60.381
Debiti v/altri finanziatori	118.785	(113.570)	5.215
Acconti	2.452	649	3.101
Debiti v/fornitori	442.994	34.428	477.422
Debiti v/imprese controllate (a)	144.519	22.315	166.834
Debiti v/imprese collegate (b)	4.013	(4.013)	-
Debiti v/controllanti	-	149	149
Debiti tributari	35.034	1.004	36.038
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.079	161	38.240
Altri debiti	94.094	353	94.447
	894.590	**(12.763)**	**881.827**
(a) di cui:			
• NEWCO RAI INTERNATIONAL	-	752	752
• RAI CINEMA	13.942	(2.006)	11.936
• RAI CLICK	475	164	639
• RAI CORPORATION	2.616	(626)	1.990
• RAI NEW MEDIA	209	(209)	-
• RAI TRADE	7.140	1.271	8.411
• RAI WAY	53.385	(882)	52.503
• RAINET	7.424	(2.233)	5.191
• RAISAT	1.097	704	1.801
• SACIS	5.802	(89)	5.713
• SAN MARINO RTV	2.552	408	2.960
• SERRA CREATIVA	3.254	(3.254)	-
• SIPRA	46.623	28.315	74.938
	144.519	**22.315**	**166.834**
(b) di cui:			
• LABIA SERVICE	19	(19)	-
• SPORT SET	3.994	(3.994)	-
	4.013	**(4.013)**	**-**

Debiti verso banche: iscritti per 60.381 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 14.620 migliaia di Euro), sono costituiti:

- per 54.178 migliaia di Euro da debiti *senza garanzia reale* quale quota del finanziamento ceduto da Cofiri S.p.A. a tre banche;
- per 5.735 migliaia di Euro da *debiti con garanzia reale* a tasso agevolato, di cui 3.526 migliaia di Euro *con scadenza oltre l'esercizio successivo*, destinati a finanziare la costruzione delle Sedi di Cosenza e l'ampliamento della Sede di Bari, garantiti da ipoteche, privilegi speciali e fidejussioni rispettivamente per 34.473 migliaia di Euro, 34.473 migliaia di Euro e 10.593 migliaia di Euro;
- per 468 migliaia di Euro quale il saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

Debiti verso altri finanziatori: iscritti per 5.215 migliaia di Euro (118.785 migliaia di Euro nel 2002) quali quota residua del finanziamento erogato nel corso del 1997 da Cofiri S.p.A. con rate di rimborso a cadenza semestrale a decorrere dal 30 giugno 2003.

Acconti: ammontano a 3.101 migliaia di Euro (2.452 migliaia di Euro nel 2002) 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 1.248 migliaia di Euro, i cui costi sono ancora appostati fra le *immobilizzazioni immateriali in corso*;
- ad anticipo erogato dalla società Dallah Al Baraka per 1.321 migliaia di Euro, relativamente alla concessione di diritto di prelazione valido 3 anni a partire dall'agosto 2003, in caso di:
  - cessione di quote di capitale della società NewCo. Rai International;
  - ricerca di partner commerciale per la diffusione del Canale TV Rai International:
- ad anticipazioni diverse per 532 migliaia di Euro.

Prospetto di dettaglio n. 18
Acconti suddivisi per soggetto cliente (migliaia di Euro)

	31.12.2002	31.12.2003
Imprese controllate	40	20
Altri	2.412	3.081
	2.452	3.101

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 477.422 migliaia di Euro e manifestano un incremento di 34.428 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2002.

Debiti verso imprese controllate: ammontano a 166.834 migliaia di Euro (144.519 migliaia di Euro al 31 dicembre 2002) e rappresentano per 83.346 migliaia di Euro (56.335 migliaia di Euro al 31 dicembre 2002) debiti di natura finanziaria e per 83.488 migliaia di Euro (88.184 migliaia di Euro al 31 dicembre 2002) debiti di natura commerciale.

Debiti verso imprese collegate: ammontante nel 2002 a 4.013 migliaia di Euro, la voce risulta azzerata.

Debiti verso controllanti: ammonta a 149 migliaia di Euro.

Debiti tributari: iscritti per 36.038 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 35.034 migliaia di Euro), sono così costituiti:

(migliaia di Euro)	2002	2003
• IRAP	4.254	3.045
• IVA in sospensione	3.173	4.712
• trattenuta da riversare su redditi da lavoro subordinato e autonomo	25.717	27.812
• ritenute diverse e imposte sostitutive	412	334
• debiti per condono	1.478	135
	35.034	**36.038**

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: ammontanti a 38.240 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2002: 38.079 migliaia di Euro), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato e il lavoro autonomo, da versare agli enti percipienti nel rispetto delle ordinarie scadenze. Tali debiti sono così articolati:

(migliaia di Euro)	2002	2003
• INPGI	10.325	10.072
• ENPALS	14.073	12.803
• INPS	3.092	3.415
• Contributi su retribuzioni accertate	9.198	10.074
• Altri	1.391	1.876
	38.079	**38.240**

Altri debiti: iscritti per 94.447 migliaia di Euro, presentano un incremento netto di 353 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2002 e sono così costituiti:

(migliaia di Euro)	2002	2003
• dipendenti per accertamento retribuzioni	45.311	49.872
• diversi per accertamenti di competenza	34.357	33.110
• CRAIPI	7.989	2.290
• FIPDRAI	685	744
• FCPGI	2.192	2.300
• Altri	3.560	5.501
	94.094	**94.447**

RATEI E RISCONTI

Analizzati nel prospetto di dettaglio n. 19. ammontano nel complesso a 1.757 migliaia di Euro.

Prospetto di dettaglio n. 19
Ratei e risconti (passivi) (migliaia di Euro)

	31.12.2002	Variazioni dell'esercizio	31.12.2003
	Saldo movimenti		
Risconti:			
• commissione su operazione di Interest Rate Collar	77	(52)	25
• diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	662	236	898
• abbonamenti speciali	338	26	364
• televideo	268	(31)	237
• investimenti immobiliari	36	52	88
• premi di opzione attivi	20	(20)	-
• spettacoli pubblici a pagamento	395	(395)	-
• altri	32	90	122
	1.828	**(94)**	**1.734**
Ratei:			
• commitment fee su linee di credito	51	(35)	16
• altri	15	(8)	7
	66	**(43)**	**23**
Totale	**1.894**	**(137)**	**1.757**

Prospetto di dettaglio n. 20

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

	31.12.2002			31.12.2003		
	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	(a) 8.179	6.441	14.620 (b)	5.735	54.646	60.381
Debiti v/altri finanziatori	-	118.785	118.785	-	5.215	5.215
Acconti	-	2.452	2.452	-	3.101	3.101
Debiti v/fornitori	-	442.994	442.994	-	477.422	477.422
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	-	144.519	144.519	-	166.834	166.834
Debiti v/imprese collegate	-	4.013	4.013	-	-	-
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	149	149
Debiti tributari	-	35.034	35.034	-	36.038	36.038
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	38.079	38.079	-	38.240	38.240
Altri debiti	-	94.094	94.094	-	94.447	94.447
Totale debiti	**8.179**	**886.411**	**894.590**	**5.735**	**876.092**	**881.827**
Ratei passivi	-	**66**	**66**	-	**23**	**23**
Totale	**8.179**	**886.477**	**894.656**	**5.735**	**876.115**	**881.850**

(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.
(b) ipoteche accese sui fabbricati della Sede regionale di Cosenza:
privilegio speciale sugli impianti e macchinari della Sede regionale di Cosenza.

Prospetto di dettaglio n. 21

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

	31.12.2002				31.12.2003			
	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	2.445	5.734	-	8.179	56.387	3.526	-	59.913
Debiti v/altri finanziatori	59.393	59.392	-	118.785	5.215	-	-	5.215
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	61.838	**65.126**	**-**	**126.964**	**61.602**	**3.526**	**-**	**65.128**
Debiti del circolante								
Altri debiti finanziari								
Debiti v/banche	6.441	-	-	6.441	468	-	-	468
Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/fornitori	1.556	-	-	1.556	3.923	-	-	3.923
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	56.335	-	-	56.335	83.346	-	-	83.346
Debiti v/imprese collegate	3.870	-	-	3.870	-	-	-	-
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-
	68.202	**-**	**-**	**68.202**	**87.737**	**-**	**-**	**87.737**
Debiti commerciali								
Debiti v/fornitori	441.438	-	-	441.438	473.499	-	-	473.499
Debiti rappres. da tit. di cred.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/imprese controllate	88.184	-	-	88.184	83.488	-	-	83.488
Debiti v/imprese collegate	143	-	-	143	-	-	-	-
Debiti v/controllanti	-	-	-	-	149	-	-	149
	529.765	**-**	**-**	**529.765**	**557.136**	**-**	**-**	**557.136**
Debiti vari								
Debiti tributari	35.034	-	-	35.034	36.038	-	-	36.038
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.079	-	-	38.079	38.240	-	-	38.240
Altri debiti:								
• per canone di concessione	-	-	-	-	-	-	-	-
• vari	94.094	-	-	94.094	94.447	-	-	94.447
	167.207	**-**	**-**	**167.207**	**168.725**	**-**	**-**	**168.725**
Totale debiti (a)	**827.012**	**65.126**	**-**	**892.138**	**875.200**	**3.526**	**-**	**878.726**
Ratei passivi	**66**	**-**	**-**	**66**	**23**	**-**	**-**	**23**
Totale	**827.078**	**65.126**	**-**	**892.204**	**875.223**	**3.526**	**-**	**878.749**

(a) non comprende la voce Acconti