

Introduzione

**Bilancio Civile**

Bilancio Consolidato

109

Nota integrativa

**Debiti**

Iscritti per 1.199.418 migliaia di Euro, manifestano un decremento di 72.756 migliaia di Euro rispetto al 31 dicembre 2013.

In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 355.968 migliaia di Euro, con un decremento netto di 87.021 migliaia di Euro rispetto a quanto esposto nel bilancio 2013. 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. 18, mentre il prospetto n. 19 analizza la composizione della voce per scadenza e natura.

**Debiti****Prospetto di dettaglio n. 18**

(in migliaia di Euro)	Variazioni dell'esercizio							31.12.2014
	31.12.2013	Fusione Rai World	Conferimento ramo "area commerciale"	Acquisizione ramo Internet	Elisioni	Totale operazioni straordinarie	Saldo accensioni (+) rimborsi (-)	
Debiti v/banche	442.989	-	-	-	-	-	(87.021)	355.968
Acconti	2.734	-	(1.613)	-	-	(1.613)	34.010	35.131
Debiti v/fornitori	486.145	118	(19.162)	1.669	(8)	(17.383)	(27.546)	441.216
Debiti v/imprese controllate (a)	147.241	-	(641)	191	(15.467)	(15.917)	44.846	176.170
Debiti v/imprese collegate (b)	4.102	-	-	-	-	-	(3.189)	913
Debiti v/controllanti	-	-	-	4.843	(4.843)	-	-	-
Debiti tributari	62.187	47	-	-	-	47	4.903	67.137
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	73.785	21	(60)	24	-	(15)	427	74.197
Altri debiti	52.991	17	(404)	131	-	(256)	(4.049)	48.686
	<b>1.272.174</b>	<b>203</b>	<b>(21.880)</b>	<b>6.858</b>	<b>(20.318)</b>	<b>(35.137)</b>	<b>(37.619)</b>	<b>1.199.418</b>
(a) di cui:								
- Rai Way SpA	46.812	-	-	-	-	-	12.749	59.561
- Rai Cinema SpA	11.758	-	(562)	-	-	(562)	3.893	15.089
- Rai World SpA	15.481	-	(79)	-	(11.495)	(11.574)	(3.907)	-
- Rai Com SpA (già RaiNet SpA)	18.153	-	-	148	(3.972)	(3.824)	67.023	81.352
- Rai Pubblicità SpA	51.910	-	-	43	-	43	(35.242)	16.711
- Rai Corporation in liquidazione	3.127	-	-	-	-	-	330	3.457
	<b>147.241</b>	<b>-</b>	<b>(641)</b>	<b>191</b>	<b>(15.467)</b>	<b>(15.917)</b>	<b>44.846</b>	<b>176.170</b>
(b) di cui:								
- San Marino RTV SpA	3.628	-	-	-	-	-	(3.274)	354
- Tivù Srl	474	-	-	-	-	-	85	559
	<b>4.102</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.189)</b>	<b>913</b>

110	Introduzione	<b>Bilancio Civilistico</b>	Bilancio Consolidato
-----	--------------	-----------------------------	----------------------

Nota integrativa

**Debiti, ratei e risconti distinti per scadenza e natura** *Prospetto di dettaglio n. 19*

(in migliaia di Euro)	31.12.2014				31.12.2013			
	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
<b>Debiti finanziari a m/l termine:</b>								
debiti v/banche	98.333	231.667	15.000	345.000	98.333	172.500	25.000	295.833
<b>Debiti finanziari a breve termine:</b>								
debiti v/banche	10.968	-	-	10.968	147.156	-	-	147.156
debiti v/imprese controllate	64.333	-	-	64.333	77.633	-	-	77.633
debiti v/imprese collegate	352	-	-	352	523	-	-	523
	<b>75.653</b>	-	-	<b>75.653</b>	<b>225.312</b>	-	-	<b>225.312</b>
<b>Debiti commerciali e altri debiti:</b>								
acconti	35.131	-	-	35.131	2.734	-	-	2.734
debiti v/fornitori	441.216	-	-	441.216	486.145	-	-	486.145
debiti v/imprese controllate	107.808	4.029	-	111.837	65.558	4.050	-	69.608
debiti v/imprese collegate	561	-	-	561	3.579	-	-	3.579
debiti tributari	67.137	-	-	67.137	62.187	-	-	62.187
debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	74.197	-	-	74.197	73.785	-	-	73.785
altri debiti	48.686	-	-	48.686	52.991	-	-	52.991
	<b>774.736</b>	<b>4.029</b>	-	<b>778.765</b>	<b>746.979</b>	<b>4.050</b>	-	<b>751.029</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>948.722</b>	<b>235.696</b>	<b>15.000</b>	<b>1.199.418</b>	<b>1.070.624</b>	<b>176.550</b>	<b>25.000</b>	<b>1.272.174</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>305</b>	-	-	<b>305</b>	<b>530</b>	-	-	<b>530</b>
<b>Risconti passivi</b>	<b>19.922</b>	-	-	<b>19.922</b>	<b>28.915</b>	-	-	<b>28.915</b>
<b>Totale</b>	<b>968.949</b>	<b>235.696</b>	<b>15.000</b>	<b>1.219.645</b>	<b>1.100.069</b>	<b>176.550</b>	<b>25.000</b>	<b>1.301.619</b>

**Debiti e ratei passivi in valuta o con rischio di cambio***Prospetto di dettaglio n. 20*

(in migliaia di Euro)	31.12.2014			31.12.2013		
	In Euro	In valuta o con rischio di cambio	Valore a bilancio	In Euro	In valuta o con rischio di cambio	Valore a bilancio
<b>Debiti</b>						
Debiti v/banche	355.968	-	355.968	442.989	-	442.989
Debiti v/fornitori	434.165	7.051	441.216	474.580	11.565	486.145
Debiti v/imprese controllate	172.713	3.457	176.170	144.114	3.127	147.241
Debiti v/imprese collegate	913	-	913	4.102	-	4.102
Debiti tributari	67.137	-	67.137	62.187	-	62.187
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	74.197	-	74.197	73.785	-	73.785
Altri debiti	48.411	275	48.686	52.767	224	52.991
<b>Totale debiti (a)</b>	<b>1.153.504</b>	<b>10.783</b>	<b>1.164.287</b>	<b>1.254.524</b>	<b>14.916</b>	<b>1.269.440</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>305</b>	-	<b>305</b>	<b>530</b>	-	<b>530</b>
<b>Totale</b>	<b>1.153.809</b>	<b>10.783</b>	<b>1.164.592</b>	<b>1.255.054</b>	<b>14.916</b>	<b>1.269.970</b>

(a) Non comprende la voce Acconti.

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

111

Nota integrativa

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

**Debiti verso banche:** iscritti per 355.968 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 442.989 migliaia di Euro), sono costituiti:

- per 345.000 migliaia di Euro da Debiti con scadenza futura, così costituiti:
  - 147.500 migliaia di Euro dal finanziamento chirografario in pool sottoscritto nel mese di maggio 2011 con rimborso semestrale (ultima rata 30 giugno 2016);
  - ulteriori 147.500 migliaia di Euro relativi alla tranche aggiuntiva negoziata nel 2013, con rimborso in un'unica soluzione a giugno 2017.

Per tali finanziamenti sono state attivate operazioni di copertura tramite Interest Rate Swap per 138.333 migliaia di Euro;

- 50.000 migliaia di Euro dal finanziamento della Banca Europea per gli Investimenti, assistito da controgaranzia bancaria e destinato alla copertura degli investimenti sul Digitale Terrestre, con ammortamento a decorrere da dicembre 2016 e scadenza giugno 2021;
- per 10.968 migliaia di Euro dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

**Acconti:** ammontano a 35.131 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 2.734 migliaia di Euro) si riferiscono ad anticipazioni incassate riferite a:

- canoni di abbonamento ordinari TV per 33.326 migliaia di Euro;
- digitalizzazione e riversamento materiale contenuto nelle Teche Rai per 1.400 migliaia di Euro;
- prestazioni di altra natura per 405 migliaia di Euro.

**Debiti verso fornitori:** ammontano a 441.216 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 486.145 migliaia di Euro). Sono interamente riferiti a debiti di natura commerciale.

**Debiti verso imprese controllate:** ammontano a 176.170 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 147.241 migliaia di Euro), il cui dettaglio per società è esposto nel prospetto n. 18 e rappresentano debiti di natura finanziaria per 64.333 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 77.633 migliaia di Euro) e per 111.837 migliaia di Euro debiti di altra natura (al 31 dicembre 2013: 69.608 migliaia di Euro).

**Debiti verso imprese collegate:** ammontano a 913 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 4.102 migliaia di Euro), il cui dettaglio per società è esposto nel prospetto n. 18 e rappresentano debiti di natura finanziaria per 352 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 523 migliaia di Euro) e per 561 migliaia di Euro debiti di altra natura (al 31 dicembre 2013: 3.579 migliaia di Euro).

**Debiti tributari:** iscritti per 67.137 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 62.187 migliaia di Euro). Sono così articolati:

(in migliaia di Euro)	2014	2013
- IRES da consolidato fiscale	32.479	20.861
- Trattenute da riversare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	32.071	33.239
- IRAP	-	5.495
- IVA in sospensione	2.314	2.589
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	273	3
<b>Totale</b>	<b>67.137</b>	<b>62.187</b>

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 Rai Cinema, Rai Way, Rai Com e Rai Pubblicità, incluse nel consolidato fiscale. L'opzione per il consolidato fiscale nazionale è stata rinnovata per tutte le società sino al periodo d'imposta che si chiuderà al 31 dicembre 2015, fatta eccezione per Rai Pubblicità per la quale l'opzione è stata esercitata sino al 31 dicembre 2016.

112

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:** ammontanti a 74.197 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 73.785 migliaia 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:

(in migliaia di Euro)	2014	2013
- INPGI	18.189	19.366
- INPS ex ENPALS	18.010	18.022
- CRAIPI	11.496	10.837
- FCPCI	8.973	8.990
- Contributi su retribuzioni accertate	7.189	7.289
- INPS	6.857	5.879
- Altri	3.483	3.402
<b>Totale</b>	<b>74.197</b>	<b>73.785</b>

**Altri debiti:** iscritti per 48.686 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 52.991 migliaia di Euro), sono così costituiti:

(in migliaia di Euro)	2014	2013
- Dipendenti	35.772	39.635
- Diversi per accertamenti di competenza	7.721	8.252
- Altri	5.193	5.104
<b>Totale</b>	<b>48.686</b>	<b>52.991</b>

Introduzione

Bilancio Civile

Bilancio Consolidato

113

Nota integrativa

**Ratei e risconti**

Ammontano nel complesso a 20.227 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****Prospetto di dettaglio n. 21**

(in migliaia di Euro)	Variazioni dell'esercizio						31.12.2014
	31.12.2013	Conferimento ramo "area commerciale"	Acquisizione ramo Internet	Elisioni	Totale operazioni straordinarie	Saldo movimenti	
<b>Risconti:</b>							
. contributo per transizione al digitale terrestre	26.040	-	-	-	-	(8.229)	17.811
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	1.479	(138)	-	-	(138)	(338)	1.003
. canoni speciali	967	-	-	-	-	(86)	881
. interessi attivi per dilazione pagamenti	347	-	-	-	-	(129)	218
. sponsorizzazione eventi minori FIFA	13	-	-	-	-	(13)	-
. servizi televideo	25	(4)	-	-	(4)	(21)	-
. altri	44	(3)	31	(16)	12	(47)	9
	<b>28.915</b>	<b>(145)</b>	<b>31</b>	<b>(16)</b>	<b>(130)</b>	<b>(8.863)</b>	<b>19.922</b>
<b>Ratei:</b>							
. commitment fee su linee di credito	325	-	-	-	-	(52)	273
. interessi su finanziamenti a medio e lungo termine	13	-	-	-	-	14	27
. interessi passivi operazioni copertura tassi	8	-	-	-	-	(3)	5
. interessi su finanziamenti a breve termine	184	-	-	-	-	(184)	-
	<b>530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(225)</b>	<b>305</b>
<b>Totale</b>	<b>29.445</b>	<b>(145)</b>	<b>31</b>	<b>(16)</b>	<b>(130)</b>	<b>(9.088)</b>	<b>20.227</b>

Nella voce figura iscritto l'ammontare dei contributi pari a 17.811 migliaia di Euro, al netto della quota già rilevata a conto economico, erogati dal Ministero per le Comunicazioni dal 2007 al 2011 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 imputato nel conto economico di ciascun esercizio in relazione alla quota d'ammortamento che si sarebbe rilevata nel caso in cui l'investimento fosse stato effettuato da Rai, tenuto conto del rapporto tra l'ammontare dei contributi riscossi e gli investimenti effettuati per la realizzazione dei progetti a essi correlati.

114

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

**5) Conti d'ordine**

Iscritti per 361.058 migliaia di Euro, sono ripartiti per tipologia nel prospetto allegato allo stato patrimoniale.

**Garanzie personali prestate***Prospetto di dettaglio n. 22*

(in migliaia di Euro)	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
Garanzie personali prestate per fidejussioni:		
A favore di imprese controllate		
- per IVA di Gruppo	34.907	42.923
- altro	2.052	2.264
	<b>36.959</b>	<b>45.187</b>
A favore di imprese collegate	2.582	2.582
A favore di altri	-	-
<b>Totale</b>	<b>39.541</b>	<b>47.769</b>

**Garanzie reali prestate***segue Prospetto di dettaglio n. 22*

(in migliaia di Euro)	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
Garanzie reali per obbligazioni altrui	-	-
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
- titoli a reddito fisso	2.271	2.271
<b>Totale</b>	<b>2.271</b>	<b>2.271</b>

**Impegni di acquisto e di vendita***Prospetto di dettaglio n. 23*

(in migliaia di Euro)	<b>31.12.2014</b>	31.12.2013
Impegni di acquisto	-	-
Impegni di vendita	-	-
Contratti finanziari derivati per c/ Rai Cinema:		
- acquisto valuta a termine	15.878	15.946
- strategie opzionali in acquisto su valute (Collar)	44.771	4.063
	<b>60.649</b>	<b>20.009</b>
<b>Totale</b>	<b>60.649</b>	<b>20.009</b>

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

115

Nota integrativa

## Altri conti d'ordine

## Prospetto di dettaglio n. 24

(in migliaia di Euro)	31.12.2014	31.12.2013
<b>Garanzie reali ricevute</b>		
Beni in pegno o a cauzione:	(a)	
- libretti di risparmio	2	2
	2	2
<b>Garanzie personali ricevute</b>		
Fideiussioni:		
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'acquisizione di beni e servizi	(a) 69.717	74.335
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive	(a) 49.508	57.876
- Istituti bancari diversi - fideiussione Sky Italia	(a) -	54.676
- Banco di Brescia a garanzia della convenzione stipulata con il Comune di Sanremo per le riprese del Festival della canzone italiana	(a) 6.200	7.100
- Banca Popolare di Sondrio - fideiussione contratto Juventus F.C.	(a) 3.563	4.354
- 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 Sondrio a garanzia delle obbligazioni assunte con la sottoscrizione del rinnovo contrattuale relativo alla locazione Auditorium Foro Italico	(a) 285	285
- Intesa Sanpaolo - finanziamento mediotactoring	(a) 244	244
- Sun Insurance Office Limited a garanzia incarico di consulenza e assistenza assicurativa conferito alla Società AON	(a) 224	224
- Banca di Credito di Trieste a garanzia del mutuo concesso alla Ponteco	(b) 220	220
- Intesa Sanpaolo - Wind	(a) 14	14
- Intesa Sanpaolo a garanzia anticipazione concessa a Michele Alberico	(a) 10	10
Altre:		
- E.RAS. lettere di patronage rilasciate nell'interesse di San Marino RTV per la linea di credito da noi accordata	(a) 516	516
	133.701	203.054
<b>Beni ricevuti in leasing</b>	-	-
<b>Beni di terzi in conto lavorazione</b>	-	-
<b>Beni di terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi similari</b>	..	..
<b>Beni presso terzi in conto lavorazione e in attesa di destinazione</b>	1.198	3.350
<b>Beni presso terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi similari</b>	1.198	1.500
<b>Garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda:</b>		
A fronte di debiti:		
- Banche diverse per fideiussione a favore di BEI a garanzia di finanziamento	57.500	57.500
	57.500	57.500
A fronte di altre obbligazioni:		
- Intesa Sanpaolo per fideiussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi Mondiali di Calcio 2014	-	43.750
- Intesa Sanpaolo per fideiussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio	22.641	23.673
- Enti diversi per fideiussione rilasciata a UEFA per qualificazione Europei 2016	17.875	-
- Enti diversi per fideiussione rilasciata a Sky per Olimpiadi	9.516	9.438
- Banche diverse per fideiussione locazione via Cavalli (Torino)	5.360	-
- Intesa Sanpaolo per fideiussioni rilasciate a favore di società diverse per la partecipazione a gare d'appalto	27	27
- Altre fideiussioni	1.810	1.110
	57.229	77.998
	114.729	135.498
<b>Altre fattispecie eventuali:</b>		
- Somme indisponibili presso Banche diverse per effetto di atti di pignoramento	109	461
- Somme indisponibili presso Bancoposta diverse per effetto di atti di pignoramento	193	185
- Vincoli all'utilizzo delle linee di affidamento per procedure di pignoramento	7.466	8.794
- Depositi bancari presso Unicredit e Intesa Sanpaolo a favore di terzi	2	2
	7.770	9.442
<b>Totale</b>	<b>258.598</b>	<b>352.846</b>

(a) a fronte di obbligazioni altrui.

(b) a fronte di crediti.

116	Introduzione	<b>Bilancio Civilistico</b>	Bilancio Consolidato
-----	--------------	-----------------------------	----------------------

## Nota integrativa

Le caratteristiche dei contratti di copertura attivati a fronte di specifici impegni propri o assunti per la controllata Rai Cinema SpA e il riferimento al relativo fair value sono riepilogate nel prospetto di dettaglio n. 25. Il fair value di tali strumenti viene determinato facendo riferimento al valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio oggetto di valutazione; nel caso di strumenti non quotati lo stesso viene determinato attraverso tecniche finanziarie di valutazione comunemente utilizzate.

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.

Al 31 dicembre 2014 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 31.12.2014 (migliaia di USD)	Fair value al 31.12.2014 (migliaia di Euro)
<b>Strumenti finanziari derivati di copertura</b>		
- su cambi (1):		
. acquisti a termine e swaps	600	51
. strategie opzionali in acquisto su valute	46.995	3.078
. opzioni valutarie		
	<b>47.595</b>	<b>3.129</b>
- su tassi di interesse (2)	v. nota (3)	(2.008)
<b>Operazioni di copertura c/ Rai Cinema</b>		
- su cambi (4):		
. acquisti a termine e swaps	19.950	513
. strategie opzionali in acquisto su valute	60.260	4.627
. opzioni valutarie		
	<b>80.210</b>	<b>5.140</b>

(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 medio-lungo termine.

(3) Nozionale di riferimento 138.333 migliaia di Euro.

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

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

117

Nota integrativa

**6) Conto economico****Valore della produzione**

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** iscritti per 2.280.335 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 2.489.921 migliaia di Euro), includono i ricavi di competenza dell'esercizio costituiti essenzialmente da canoni 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****Prospetto di dettaglio n. 26**

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Ricavi delle vendite	255	806
Ricavi delle prestazioni:		
- Canoni		
. utenze private	1.492.517	1.662.725
. utenze speciali	76.080	74.423
	<b>1.568.597</b>	<b>1.737.148</b>
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
. tabellare	410.572	444.935
. telepromozioni	8.001	14.257
. sponsorizzazioni	88.287	47.834
. product placement	3.468	1.915
	510.328	508.941
- Pubblicità televisiva su canali specializzati	60.107	60.276
- Pubblicità radiofonica:		
. tabellare	20.545	21.813
. radiopromozioni	528	607
. sponsorizzazioni	2.886	3.651
	23.959	26.071
- Pubblicità web	2.531	-
- Altra pubblicità	729	2.305
	<b>597.654</b>	<b>597.593</b>
- Servizi speciali da convenzioni	47.994	49.986
- Altre prestazioni:		
. cessione diritti di trasmissione, distribuzione programmi e da edizioni musicali	50.516	84.789
. accordi con operatori telefonici	2.149	2.545
. servizi di produzione	527	3.227
. servizi di diffusione televisiva in tecnica digitale terrestre	3.412	3.900
. servizi televideo	96	200
. varie	9.135	9.727
	<b>65.835</b>	<b>104.388</b>
	<b>2.280.080</b>	<b>2.489.115</b>
<b>Totale</b>	<b>2.280.335</b>	<b>2.489.921</b>

In merito ai proventi da canoni 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 i costi sostenuti dalla Rai per lo svolgimento delle attività di servizio pubblico

118

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

a essa affidate, certificati da revisore indipendente, e le risorse da canone - evidenzia una carenza di queste ultime per il periodo 2005 - 2013 per un importo pari a oltre 2,3 miliardi di Euro. 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 2014, 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:** l'ammontare negativo di 39 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 201 migliaia di Euro) esprime la variazione in diminuzione dei magazzini collegati all'attività commerciale.

**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:** la somma di 13.857 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 14.253 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** *Prospetto di dettaglio n. 27*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Immateriali	7.697	7.860
Materiali	6.160	6.393
<b>Totale</b>	<b>13.857</b>	<b>14.253</b>

**Altri ricavi e proventi:** ammontano complessivamente a 101.593 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 121.649 migliaia di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 28.

#### **Altri ricavi e proventi**

#### *Prospetto di dettaglio n. 28*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Contributi in conto esercizio	8.461	8.148
Plusvalenze da alienazioni	-	1
<b>Altri</b>		
Recuperi e rimborsi di spesa	15.043	17.902
Sopravvenienze attive da canoni	22.039	18.421
Altre sopravvenienze attive	13.697	29.362
Assorbimento fondi	12.871	20.469
Proventi degli investimenti immobiliari	228	227
Altri proventi da partecipate:		
- contratto di servizio Rai Wway	14.726	16.184
- contratto di servizio Rai Cinema	6.484	6.471
- contratto di servizio Rai Com (già RaiNet)	4.676	1.321
- contratto di servizio Rai Pubblicità	1.004	97
- altri	1.514	2.239
Diversi	850	807
	93.132	113.500
<b>Totale</b>	<b>101.593</b>	<b>121.649</b>

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

119

Nota integrativa

**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 15.994 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 19.179 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.) ed i materiali vari di esercizio (combustibili, carburanti, cancelleria, stampati ecc.), al netto degli sconti e abbuoni ottenuti.

**Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci***Prospetto di dettaglio n. 29*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Materiali tecnici per magazzino	1.885	2.938
Materiali vari di produzione	3.384	3.258
Materiali vari non di produzione	8.424	10.423
Altri materiali	2.304	2.565
Sconti, abbuoni e premi su acquisizione di beni	(3)	(5)
<b>Totale</b>	<b>15.994</b>	<b>19.179</b>

**Servizi:** ammontano complessivamente a 695.193 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 719.933 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.

**Costi della produzione per servizi***Prospetto di dettaglio n. 30*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Diffusione, trasporto segnale da contratto di servizio e altri costi Rai Way	187.753	182.060
Prestazioni di lavoro autonomo	121.538	122.904
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	128.052	137.815
Servizi complementari all'acquisizione e produzione di programmi	41.112	44.227
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	23.165	22.710
Servizi per costi accessori del personale	11.481	11.590
Servizi di trasporto e assimilati	17.779	18.549
Manutenzioni e riparazioni	17.528	18.496
Servizi di documentazione e informazione	41.724	41.608
Assicurazioni e prevenzioni	17.742	16.643
Pubblicità e propaganda	8.692	8.131
Servizi generali	31.173	41.961
Servizi di erogazione	26.849	26.353
Quote terzi su vendite	4.147	6.195
Spese promozionali e di distribuzione nostre produzioni	343	415
Prestazioni da contratto di servizio Rai Com (già RaiNet)	3.559	7.012
Altri	12.556	13.264
<b>Totale</b>	<b>695.193</b>	<b>719.933</b>

120

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica e i rimborsi spese corrisposti agli Amministratori per 1.228 migliaia di Euro e ai Sindaci per 240 migliaia di Euro.

Tali importi sono comprensivi dei costi relativi a Consiglieri e Sindaci di Rai World, fusa per incorporazione nell'esercizio, rispettivamente per 48 migliaia di Euro e 70 migliaia di Euro.

Sono inoltre inclusi oneri per la revisione legale annuale dei conti per 154 migliaia di Euro, per la revisione della situazione semestrale per 24 migliaia di Euro e per altri servizi diversi dalla revisione contabile per 17 migliaia di Euro.

**Godimento beni di terzi:** iscritti per 685.063 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 615.815 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

*Prospetto di dettaglio n. 31*

(in migliaia di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Affitti passivi e noleggi	48.238	51.081
Diritti di ripresa	216.356	145.201
Diritti di utilizzazione opere	91.807	97.671
Acquisto passaggi da Rai Cinema	314.833	313.533
Acquisto passaggi musica colta e prosa da Rai Com	3.705	-
Altri diritti	10.124	8.329
<b>Totale</b>	<b>685.063</b>	<b>615.815</b>

**Personale:** il costo del lavoro subordinato ammonta a 904.963 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 905.753 migliaia di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2014 ammonta a 11.635 unità inclusive del personale a tempo determinato (al 31 dicembre 2013: 11.703 unità), distribuite come dal prospetto di dettaglio n. 32.

### Numero medio dei dipendenti

*Prospetto di dettaglio n. 32*

	Esercizio 2014			Esercizio 2013		
	Personale T.I. (n. unità medie) <sup>(1)</sup>	Personale T.D. (n. unità medie)	Totale	Personale T.I. (n. unità medie) <sup>(1)</sup>	Personale T.D. (n. unità medie)	Totale
- Dirigenti	263	-	263	261	-	261
- Funzionari e quadri	1.070	1	1.071	1.055	1	1.056
- Giornalisti	1.588	294	1.882	1.639	262	1.901
- Impiegati, impiegati di produzione, addetti alle riprese, addetti alla regia, tecnici	6.629	648	7.277	6.377	931	7.308
- Operai	899	112	1.011	885	158	1.043
- Orchestrali e altro personale artistico	114	6	120	115	8	123
- Medici ambulatoriali	11	-	11	11	-	11
<b>Totale</b>	<b>10.574</b>	<b>1.061</b>	<b>11.635</b>	<b>10.343</b>	<b>1.360</b>	<b>11.703</b>

(1) di cui contratti di apprendistato

52

6

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

121

Nota integrativa

**Ammortamenti e svalutazioni:** iscritti per 250.594 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 307.456 migliaia di Euro), si ripartiscono fra ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 165.169 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 222.375 migliaia di Euro), delle immobilizzazioni materiali per Euro 61.434 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 58.160 migliaia di Euro), altre svalutazioni delle immobilizzazioni per 26.811 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 22.512 migliaia di Euro) e svalutazione dei crediti del circolante per 1.479 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 551 migliaia di Euro).

In particolare gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono essenzialmente da riferirsi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno per 157.740 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 215.453 migliaia di Euro), mentre i prospetti di dettaglio n. 33 e 34 forniscono il dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e delle altre svalutazioni delle immobilizzazioni. La voce comprende la svalutazione dei programmi immobilizzati, pari a 20.789 migliaia di Euro, messa in atto al fine di tener conto dei rischi di mancata trasmissibilità, replicabilità o sfruttamento commerciale di alcune produzioni.

Si informa che, in seguito a un affinamento delle procedure operative di calcolo, a partire dal 2014, gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali in programmi sono calcolati dal mese in cui sono utilizzabili.

### **Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali** *Prospetto di dettaglio n. 33*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Terreni e fabbricati	12.989	13.359
Impianti e macchinario	41.821	37.817
Attrezzature industriali e commerciali	1.371	1.640
Altri beni	5.253	5.344
<b>Totale</b>	<b>61.434</b>	<b>58.160</b>

### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni** *Prospetto di dettaglio n. 34*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Programmi in ammortamento	20.789	21.823
Immobilizzazioni immateriali in corso	1.723	4.547
<b>Totale</b>	<b>22.512</b>	<b>26.370</b>

**Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:** l'importo di 186 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 64 migliaia di Euro) esprime il decremento di valore delle Rimanenze nette iscritte nell'attivo circolante rispetto a quello dell'esercizio precedente.

**Accantonamenti per rischi:** iscritti per 13.834 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 13.095 migliaia di Euro), rilevano gli stanziamenti operati a integrazione dei fondi rischi; le voci più significative sono evidenziate nel prospetto di dettaglio n. 16.

**Altri accantonamenti:** la voce presenta un valore di 26.846 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 554 migliaia di Euro), le voci più significative sono evidenziate nel prospetto di dettaglio n. 16.

122

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

**Oneri diversi di gestione:** iscritti per 60.243 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 82.362 migliaia di Euro), si distribuiscono secondo l'articolazione direttamente illustrata nel conto economico e meglio analizzata nel prospetto di dettaglio n. 35.

### Oneri diversi di gestione

### Prospetto di dettaglio n. 35

(in migliaia di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
<b>Minusvalenze da alienazioni</b>		
Immobilizzazioni materiali:		
- terreni e fabbricati	2	47
- impianti e macchinario	38	79
- attrezzature industriali e commerciali	8	9
- altri beni	63	63
- immobilizzazioni in corso	173	50
Immobilizzazioni immateriali:		
- immobilizzazioni in corso	73	-
	<b>357</b>	<b>248</b>
<b>Canone di concessione</b>	-	<b>26.298</b>
<b>Altri oneri:</b>		
- omaggi, concorsi a premio e spese di rappresentanza	13.348	13.401
- quote associative	2.881	2.900
- IMU/TASI	8.558	8.041
- altre imposte indirette, tasse e altri tributi	8.448	8.804
- contributi alle Autorità di Controllo	3.801	5.504
- risarcimento danni non coperti da assicurazione, multe, ammende e penali	727	588
- giornali, libri, riviste, documentazione specifica e pubblicazioni	1.731	1.973
- sopravvenienze e insussistenze passive	9.359	8.003
- accantonamento al fondo pensioni - ex dipendenti	8.985	4.883
- altri	2.048	1.719
	<b>59.886</b>	<b>55.816</b>
<b>Totale</b>	<b>60.243</b>	<b>82.362</b>

### Proventi e oneri finanziari

**Altri proventi finanziari:** ammontano complessivamente a 6.751 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 6.633 migliaia di Euro) e risultano ripartiti nelle seguenti voci:

- da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni: registrati per 85 migliaia di Euro, sono riferiti a interessi maturati;
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: registrati per 10 migliaia di Euro per interessi attivi su depositi cauzionali;
- proventi diversi dai precedenti: iscritti per 6.656 migliaia di Euro, rilevano principalmente gli interessi maturati sui crediti del circolante secondo la ripartizione direttamente indicata nel conto economico e più puntualmente analizzata nel prospetto di dettaglio n. 36.

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

123

Nota integrativa

### **Altri proventi finanziari per crediti del circolante diversi dai precedenti**

*Prospetto di dettaglio n. 36*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Interessi e commissioni da imprese controllate	4.629	5.570
Interessi e commissioni da imprese collegate	2	..
Interessi e commissioni da altri e proventi vari:		
- interessi da banche, c/c postali e altri istituti finanziari	260	415
- interessi di mora su crediti verso clienti	408	-
- interessi da altri	1.357	550
	2.025	965
<b>Totale</b>	<b>6.656</b>	<b>6.535</b>

**Interessi e altri oneri finanziari:** iscritti per 19.720 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 15.660 migliaia di Euro), rilevano gli interessi passivi, i costi per commissioni sui servizi finanziari ricevuti e altri oneri della gestione finanziaria secondo la ripartizione direttamente indicata nel conto economico e più puntualmente analizzata nel prospetto di dettaglio n. 37.

### **Interessi e altri oneri finanziari**

*Prospetto di dettaglio n. 37*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Interessi e commissioni a imprese controllate	480	767
Interessi e commissioni a imprese collegate	1	7
Interessi e commissioni ad altri e oneri vari:		
- interessi e commissioni a banche e ad altri istituti finanziari	15.402	10.362
- interessi passivi e oneri su operazioni di copertura tassi	2.756	4.070
- interessi e commissioni factoring	989	235
- interessi a fornitori	25	152
- accantonamento fondo rischi per interessi passivi	11	27
- altri interessi e oneri vari	56	40
	19.239	14.886
<b>Totale</b>	<b>19.720</b>	<b>15.660</b>

**Utili e perdite su cambi:** evidenziano una perdita ammontante a 271 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 504 migliaia di Euro), alla cui composizione 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. 38.

### **Utili e perdite su cambi**

*Prospetto di dettaglio n. 38*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Utili (perdite) su cambi da valutazione	273	(413)
Altri utili (perdite) su cambi	(544)	(91)
<b>Totale</b>	<b>(271)</b>	<b>(504)</b>

124

Introduzione

**Bilancio Civilistico**

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

**Rivalutazioni:** la voce ammonta a 82.840 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 62.166 migliaia di Euro) ed esprimono il provento derivante dalle rivalutazioni delle Immobilizzazioni finanziarie, in conseguenza di utili registrati nell'esercizio dalle partecipazioni (il prospetto di dettaglio n. 3 evidenzia la ripartizione per società).

**Svalutazioni:** complessivamente iscritte per 2.254 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 222 migliaia di Euro), esprimono l'onere costituito dalle svalutazioni delle Immobilizzazioni finanziarie, determinato dalle perdite registrate nell'esercizio dalle società partecipate.

**Proventi e oneri straordinari**

La voce è costituita da proventi per 236.609 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 439 migliaia di Euro) e da oneri per 13.544 migliaia di Euro (al 31 dicembre 2013: 9.308 migliaia di Euro) come risulta dal prospetto di dettaglio n. 39.

**Proventi straordinari***Prospetto di dettaglio n. 39*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Cessione quote Rai Wway	236.297	-
Minori imposte esercizi precedenti	312	439
<b>Totale</b>	<b>236.609</b>	<b>439</b>

**Oneri straordinari***segue Prospetto di dettaglio n. 39*

(in migliaia di Euro)	<b>Esercizio 2014</b>	Esercizio 2013
Oneri di collocamento azioni Rai Wway	8.071	-
Oneri per esodi agevolati	5.114	9.297
Imposte indirette relative a esercizi precedenti	359	11
<b>Totale</b>	<b>13.544</b>	<b>9.308</b>