

	Introduzione	Bilancio Civile	Bilancio Consolidato	189
				Nota integrativa

Passivo

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta complessivamente a 398,1 milioni di Euro e registra un incremento di 101,9 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2013 dovuto all'utile dell'esercizio di pertinenza del Gruppo pari a 47,3 milioni di Euro e alla quota di pertinenza dei terzi riferita al patrimonio netto della società Rai Way oggetto di cessione parziale nell'esercizio per un importo pari a 54,6 milioni di Euro (di cui 10,6 milioni di Euro relativi al risultato dell'esercizio).

Le relative componenti e gli effetti delle operazioni registrate nell'attuale e nel precedente esercizio sono illustrati nel prospetto di dettaglio n. 11.

Variazioni al patrimonio netto consolidato

Prospetto di dettaglio n. 11

(in milioni di Euro)	Saldo 31.12.2012	Giroconto risultato	Dividendi	Altri movimenti	Differenze conversione	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.2013	Giroconto risultato	Dividendi	Altri movimenti	Differenze conversione	Variazione perimetro consolid.	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.2014
Patrimonio netto:														
Di spettanza del Gruppo:														
Capitale	242,5						242,5							242,5
Riserva legale	9,0						9,0	0,2						9,2
Altre riserve:														
- Riserva non distribuita da rivalutazione partecipazioni	111,7	(111,7)					-	4,1		(4,1)				-
- Riserva distribuita da rivalutazione partecipazioni	-						-			4,1				4,1
- Avanzo di fusione	138,7	(133,4)					5,3							5,3
- Riserva per differenze di conversione	(0,8)						(0,8)							(0,8)
- Altre riserve	34,4	0,5					34,9	1,0						35,9
Utile (perdita) dell'esercizio di Gruppo	(244,6)	244,6				5,3	5,3	(5,3)					47,3	47,3
Totale patrimonio netto del Gruppo	290,9	-	-	-	-	5,3	296,2	-	-	-	-	-	47,3	343,5
Di spettanza di terzi:														
Capitale e riserve di terzi	-						-					44,0		44,0
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	-						-						10,6	10,6
Totale patrimonio netto di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,0	10,6	54,6
Totale patrimonio netto	290,9	-	-	-	-	5,3	296,2	-	-	-	-	44,0	57,9	398,1

Capitale Sociale

Al 31 dicembre 2014 il capitale sociale della Rai, interamente versato e sottoscritto, è formato da n. 242.518.100 azioni ordinarie del valore nominale unitario di 1 Euro, di proprietà del Ministero dell'Economia e delle Finanze (azioni n. 241.447.000, pari al 99,5583% del capitale) e della SIAE, Società Italiana Autori Editori (azioni n. 1.071.100, pari allo 0,4417% del capitale).

Riserva legale

È iscritta nel bilancio della Capogruppo per 9,2 milioni di Euro.

Altre riserve

Sono registrate per complessivi 44,5 milioni di Euro. Questo insieme di voci è composto da:

- 5,3 milioni di Euro quale avanzo di fusione;
- 4,1 milioni di Euro quale riserva distribuita da rivalutazione partecipazioni;
- 35,1 milioni di Euro da altre riserve.

190	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato
-----	--------------	----------------------	----------------------

Nota integrativa

Utile dell'esercizio di Gruppo

Ammonta a 47,3 milioni di Euro.

Capitale e riserve di terzi

La quota di capitale e riserve di spettanza di terzi pari a 44,0 milioni di Euro si riferisce alla società Rai Way.

Utile di terzi

Iscritto per 10,6 milioni di Euro, si riferisce alla quota di spettanza di terzi sul risultato della società Rai Way rielaborato in base ai principi contabili adottati dal Gruppo Rai.

Fondi per rischi e oneri

Iscritti per 376,1 milioni di Euro, manifestano un incremento netto di 12,8 milioni di Euro rispetto al dato esposto nel bilancio al 31 dicembre 2013. La composizione di questo complesso di voci e l'articolazione del predetto decremento sono illustrate nel prospetto di dettaglio n. 12. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

Fondi per rischi e oneri**Prospetto di dettaglio n. 12**

(in milioni di Euro)	31.12.2013	Variazioni dell'esercizio				31.12.2014
		Accantonamenti	Utilizzi diretti	Assorbimenti a c/economico	Riclassifiche e altri movimenti	
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:						
- Fondo integrazione indennità di anzianità	0,8	-	(0,1)	-	-	0,7
- Fondo previdenza	0,1	-	-	-	-	0,1
- Fondo pensionistico integrativo aziendale	142,4	9,0	(11,1)	-	-	140,3
- ISC ICM Agenti	2,6	0,3	(0,2)	(0,1)	-	2,6
	145,9	9,3 (a)	(11,4)	(0,1)	-	143,7
Per imposte	6,2	-	(0,4) (b)	-	-	5,8
Altri:						
- controversie legali	112,7	14,0 (c)	(18,5)	(5,0)	-	103,2
- incentivazione all'esodo	1,7	-	(0,2)	-	(1,3)	0,2
- costi competenze maturate	5,8	6,5 (d)	(0,9)	(2,8)	-	8,6
- bonifica e ristrutturazione immobili	17,2	-	(0,9)	-	-	16,3
- contenzioso previdenziale	12,0	-	-	-	-	12,0
- oneri per immobilizzazioni a rischio di utilizzabilità (*)	13,9	0,3 (e)	(0,5)	-	(2,7)	11,0
- controversie su locazioni	3,5	0,1 (f)	-	-	-	3,6
- contestazioni organi di controllo	1,5	-	-	-	-	1,5
- canone di concessione 2014	-	25,3 (e)	-	-	-	25,3
- sfruttamento diritti acquisiti squadre di calcio	5,7	5,5 (f)	-	-	-	11,2
- diversi:						
. per rischi	22,8	4,5 (g)	(2,4)	(5,7)	2,4	21,6
. per oneri	14,4	3,1 (h)	(1,8)	(3,6)	-	12,1
	211,2	59,3	(25,2)	(17,1)	(1,6)	226,6
Totale	363,3	68,6	(37,0)	(17,2) (i)	(1,6)	376,1
(*) di cui:						
- programmi in corso di realizzazione	9,0					9,0
- tecniche	4,9					2,0
	13,9					11,0
(a) contropartite:			(f) contropartite:			
voce B 14 c) oneri diversi di gestione	9,0		voce B 12 accantonamento per rischi			
voce B 7 per servizi	0,3		(g) contropartite:			
			voce B 12 accantonamento per rischi			4,2
(b) contropartite:						
voce 22 Imposte sul reddito dell'esercizio						0,3
(c) contropartite:			(h) contropartite:			
voce B 12 accantonamento per rischi	4,6		voce E 21 a) oneri da operazioni straordinarie			1,6
voce B 7 per servizi	0,1		voce B 13 altri accantonamenti			0,3
voce B 9 e) altri costi per il personale	9,3		voce E 21 g) imposte relative ad esercizi precedenti			0,9
(d) contropartite:						
voce B 9 a) salari e stipendi	5,1		voce B 7 per servizi			0,3
voce B 9 b) oneri sociali	1,4		voce B 9 a) salari e stipendi			
(e) contropartite:			(i) contropartite:			
voce B 13 altri accantonamenti			voce A 5 c) altri ricavi e proventi diversi			

	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato	191
Nota integrativa				

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili. Iscritti per 143,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 145,9 milioni di Euro), si compongono del fondo integrazione indennità di anzianità, del fondo previdenza, del fondo pensionistico integrativo aziendale e dei fondi indennità suppletiva di clientela e indennità di clientela meritocratica degli agenti.

- Il *fondo integrazione indennità di anzianità*, iscritto per 0,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 0,8 milioni di Euro), rileva le somme dovute, al momento della risoluzione del rapporto di lavoro per limiti di età, ai dipendenti Rai, Rai Wway e Rai Cinema assunti fino al 1978 per l'indennità di preavviso maturata, rivalutata ogni anno con riguardo all'andamento dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e degli impiegati. Nei casi di risoluzione anticipata o di novazione del rapporto di lavoro, vengono rilasciate le relative quote accantonate.
- Il *fondo previdenza*, esposto per 0,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 0,1 milioni di Euro), comprende gli stanziamenti e le trattenute accantonati fino al 31 dicembre 1988, nonché le rivalutazioni annuali di tali somme iscritte nei successivi periodi, al fine di preservare, per i dipendenti Rai che ne hanno il diritto, il valore reale del fondo in conformità a quanto previsto nei C.C.L.
- Il *fondo pensionistico integrativo aziendale*, iscritto per 140,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 142,4 milioni di Euro) include l'onere a copertura delle integrazioni alle pensioni in godimento per i dipendenti che a suo tempo hanno optato per il trattamento pensionistico integrativo previsto dagli allora vigenti accordi sindacali, mantenuto ad un adeguato livello di congruità con riferimento a un ammontare di riserva matematica tale da garantire le future prestazioni.
- Il *fondo indennità suppletiva di clientela agenti (ISC)* include gli accantonamenti delle quote da corrispondere agli agenti all'atto dello scioglimento del contratto di agenzia per naturale scadenza o per decisione dell'azienda. La quota è calcolata sull'ammontare complessivo delle provvigioni dovute all'agente fino alla data di cessazione del rapporto.
- Il *fondo indennità di clientela meritocratica agenti (ICM)* include gli accantonamenti da riconoscere agli agenti, in aggiunta all'indennità suppletiva di clientela, in relazione allo sviluppo del portafoglio clienti o dell'incremento d'affari con i clienti già presenti nel medesimo.

Per imposte. Ammonta a 5,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 6,2 milioni di Euro) ed è rappresentato dagli accantonamenti operati nei bilanci delle singole società, in particolare di Rai (2,1 milioni di Euro), Rai Pubblicità (2,7 milioni di Euro) e Rai Wway (0,5 milioni di Euro) e da quelli derivanti dalle rettifiche di consolidamento (0,5 milioni di Euro). La voce presenta un decremento di 0,4 milioni di Euro come evidenziato nel prospetto n. 13 che ne rappresenta il dettaglio.

Fondo imposte differite

Prospetto di dettaglio n. 13

(in milioni di Euro)	IRES		IRAP		Totale imposte
	Imponibile	Imposta al 27,5%	Imponibile	Imposta (media) al 4,8% anno 2013 4,86% anno 2014	
Situazione al 31.12.2013					
Contenzioso					2,9
Plusvalenze patrimoniali	1,1	0,3	-	-	0,3
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	8,1	2,2	-	-	2,2
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	1,7	0,4	1,7	0,1	0,5
Altri	0,8	0,3	-	-	0,3
Totale	11,7	3,2	1,7	0,1	6,2
Variazioni dell'esercizio:					
Contenzioso					0,2
Plusvalenze patrimoniali	(0,5)	(0,2)	-	-	(0,2)
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	(1,8)	(0,4)	-	-	(0,4)
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	0,6	-	0,6	-	-
Altri	0,4	-	-	-	-
Totale	(1,3)	(0,6)	0,6	-	(0,4)
Situazione al 31.12.2014:					
Contenzioso					3,1
Plusvalenze patrimoniali	0,6	0,1	-	-	0,1
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	6,3	1,8	-	-	1,8
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	2,3	0,4	2,3	0,1	0,5
Altri	1,2	0,3	-	-	0,3
Totale	10,4	2,6	2,3	0,1	5,8

192

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

Altri. Iscritti per un valore pari a 226,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 211,2 milioni di Euro), rappresentano accantonamenti per costi o perdite di natura determinata, la cui esistenza è certa ma non esattamente determinabili nell'ammontare, ovvero la cui esistenza è probabile ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza. Presentano un incremento di 15,4 milioni di Euro come evidenziato nel prospetto n. 12 che ne rappresenta il dettaglio.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Complessivamente iscritto per 275,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 283,9 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

Prospetto di dettaglio n. 14

(in milioni di Euro)		Variazioni dell'esercizio					31.12.2014
31.12.2013	Accantonamenti	Utilizzi per indennità corrisposte	Anticipi	Trasferimenti di personale	Giroconto a INPS e fondi integrativi di previdenza	Altri movimenti	
283,9	47,4	(12,1)	-	-	(43,3)	(0,3)	275,6

Debiti

Iscritti per 1.355,9 milioni di Euro, manifestano un incremento complessivo di 22,1 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2013. In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 436,6 milioni di Euro, con un decremento netto di 7,1 milioni 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. 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 il 96% si riferisce a soggetti residenti in Italia, circa il 2% a soggetti residenti in Paesi UE e circa il 2% a soggetti residenti in Paesi extra UE.

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

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

193

Nota integrativa

Debiti**Prospetto di dettaglio n. 15**

(in milioni di Euro)		Variazioni dell'esercizio	
	31.12.2013	Saldo accensioni (+) rimborsi (-)	31.12.2014
Debiti v/banche	443,7	(7,1)	436,6
Debiti v/altri finanziatori	0,7	2,6	3,3
Acconti	7,5	29,7	37,2
Debiti v/fornitori	660,4	0,5	660,9
Debiti v/imprese controllate non consolidate (a)	3,1	0,4	3,5
Debiti v/imprese collegate (b)	4,1	(0,1)	4,0
Debiti tributari	69,1	3,7	72,8
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	79,8	0,6	80,4
Altri debiti	65,4	(8,2)	57,2
	1.333,8	22,1	1.355,9
(a) di cui:			
- Rai Corporation in liquidazione	3,1	0,4	3,5
(b) di cui:			
- San Marino RTV SpA	3,6	(0,2)	3,4
- Tivù Srl	0,5	0,1	0,6
	4,1	(0,1)	4,0

194	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato
Nota integrativa			

Debiti, ratei e risconti passivi distinti per scadenza e natura*Prospetto di dettaglio n. 16*

(in milioni 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
Debiti finanziari a m/l termine:								
debiti v/banche	98,4	311,7	15,5	425,6	98,4	172,8	25,3	296,5
debiti v/altri finanziatori	0,1	0,3	0,2	0,6	0,1	0,3	0,3	0,7
	98,5	312,0	15,7	426,2	98,5	173,1	25,6	297,2
Debiti finanziari a breve termine:								
debiti v/banche	11,0	-	-	11,0	147,2	-	-	147,2
debiti v/altri finanziatori	2,7	-	-	2,7	-	-	-	-
debiti v/imprese controllate non consolidate	3,5	-	-	3,5	3,1	-	-	3,1
debiti v/imprese collegate	0,3	-	-	0,3	0,5	-	-	0,5
	17,5	-	-	17,5	150,8	-	-	150,8
Debiti commerciali e altri debiti:								
acconti	37,2	-	-	37,2	7,5	-	-	7,5
debiti v/fornitori	660,9	-	-	660,9	660,4	-	-	660,4
debiti v/imprese collegate	3,7	-	-	3,7	3,6	-	-	3,6
debiti tributari	72,8	-	-	72,8	69,1	-	-	69,1
debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	80,4	-	-	80,4	79,8	-	-	79,8
altri debiti	57,2	-	-	57,2	65,4	-	-	65,4
	912,2	-	-	912,2	885,8	-	-	885,8
Totale debiti	1.028,2	312,0	15,7	1.355,9	1.135,1	173,1	25,6	1.333,8
Ratei e risconti passivi								
Ratei passivi	0,5	-	-	0,5	0,5	-	-	0,5
Risconti passivi	20,7	-	-	20,7	29,7	-	-	29,7
	21,2	-	-	21,2	30,2	-	-	30,2
Totale	1.049,4	312,0	15,7	1.377,1	1.165,3	173,1	25,6	1.364,0

Debiti e ratei passivi in valuta o con rischio di cambio*Prospetto di dettaglio n. 17*

(in milioni 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
Debiti						
Debiti v/banche	436,6	-	436,6	443,7	-	443,7
Debiti v/altri finanziatori	3,3	-	3,3	0,7	-	0,7
Debiti v/fornitori	632,1	28,8	660,9	624,9	35,5	660,4
Debiti v/imprese controllate non consolidate	-	3,5	3,5	-	3,1	3,1
Debiti v/imprese collegate	4,0	-	4,0	4,1	-	4,1
Debiti tributari	72,8	-	72,8	69,1	-	69,1
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	80,4	-	80,4	79,8	-	79,8
Altri debiti	56,9	0,3	57,2	65,2	0,2	65,4
Totale debiti (a)	1.286,1	32,6	1.318,7	1.287,5	38,8	1.326,3
Ratei	0,5	-	0,5	0,5	-	0,5
Totale	1.286,6	32,6	1.319,2	1.288,0	38,8	1.326,8

(a) Non comprende la voce Acconti.

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

195

Nota integrativa

Debiti verso banche. Iscritti per 436,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 443,7 milioni di Euro), sono costituiti:

- per 425,6 milioni di Euro da finanziamenti a medio lungo termine, così suddivisi:
 - 147,5 milioni di Euro relativi a un finanziamento chirografario in pool iscritto nel bilancio della Capogruppo sottoscritto nel mese di maggio 2011 con rimborso semestrale (ultima rata 30 giugno 2016);
 - 147,5 milioni di Euro ulteriori 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 138,3 milioni di Euro;
- 50,0 milioni di Euro, iscritti nel bilancio della Capogruppo, relativi al 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;
 - 80,0 milioni di Euro, iscritti nel bilancio della società Rai Way, riferiti a una linea di credito a medio termine, concessa da un pool di banche;
 - 0,6 milioni di Euro, iscritti nel bilancio della società Rai Way, relativi al finanziamento ordinario correlato agli investimenti finanziati dalla legge 488/92 – 31° bando;
- per 11,0 milioni di Euro dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

Debiti verso altri finanziatori. La voce ammonta a 3,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 0,7 milioni di Euro) per debiti iscritti nel bilancio della società Rai Way (0,6 milioni di Euro) relativi al finanziamento agevolato concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti correlato agli investimenti finanziati dalla legge 488/92 – 31° bando e per anticipazioni ricevute dalla società di factoring su crediti ceduti pro-solvendo da Rai Pubblicità (2,7 milioni di Euro).

Acconti. Ammontano a 37,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 7,5 milioni di Euro) riferiti a canoni di abbonamento ordinari TV per 33,3 milioni di Euro iscritti nel bilancio della Capogruppo e ad anticipazioni diverse per 3,9 milioni di Euro.

Debiti verso fornitori. Nel complesso sono esposti per 660,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 660,4 milioni di Euro) e manifestano un incremento di 0,5 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono interamente riferiti a debiti di natura commerciale.

Debiti verso imprese controllate non consolidate. Ammontano a 3,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 3,1 milioni di Euro) e riguardano i debiti di natura finanziaria della Capogruppo con la società Rai Corporation.

Debiti verso imprese collegate. Ammontano a 4,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 4,1 milioni di Euro) e riguardano i debiti della Capogruppo verso San Marino RTV per un importo di 3,4 milioni di Euro e verso Tivù per 0,6 milioni di Euro. Si compongono per 0,3 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria (al 31 dicembre 2013: 0,5 milioni di Euro) e per 3,7 milioni di Euro da debiti di altra natura (al 31 dicembre 2013: 3,6 milioni di Euro).

Debiti tributari. Iscritti per 72,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 69,1 milioni di Euro), manifestano un incremento di 3,7 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono così articolati:

(in milioni di Euro)	2014	2013
- Trattenute da riversare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	34,9	36,9
- IRES	32,5	20,9
- IVA	3,8	3,5
- IRAP	1,1	7,6
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	0,5	0,2
Totale	72,8	69,1

196

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale. Ammontanti a 80,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 79,8 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:

(in milioni di Euro)	2014	2013
- ENPALS	19,8	19,8
- INPGI	18,2	19,3
- CRAIPI	12,7	12,0
- FCPGI	9,0	9,0
- INPS	8,5	7,4
- Contributi su retribuzioni accertate	8,1	8,2
- FIPDRAI	1,7	1,7
- Altri	2,4	2,4
Totale	80,4	79,8

Altri debiti. Iscritti per 57,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 65,4 milioni di Euro), presentano un decremento netto di 8,2 milioni di Euro e sono così costituiti:

(in milioni di Euro)	2014	2013
- Dipendenti per accertamento retribuzioni	39,3	45,3
- Diversi per accertamenti di competenza	11,9	14,4
- Altri	6,0	5,7
Totale	57,2	65,4

Ratei e risconti

Ammontano nel complesso a 21,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 30,2 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

Prospetto di dettaglio n. 18

(in milioni di Euro)	Variazioni dell'esercizio	
	31.12.2013	Saldo movimenti
		31.12.2014
Risconti:		
. contributo per transizione al digitale terrestre	26,0	(8,2)
. canoni speciali	1,0	(0,1)
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	0,8	0,1
. investimenti immobiliari	0,5	(0,1)
. Legge 488/92 finanziamenti agevolati	0,2	(0,1)
. altri	1,2	(0,6)
	29,7	(9,0)
Ratei:		
. commissioni	0,3	-
. interessi	0,2	-
	0,5	-
Totale	30,2	(9,0)
		21,2

Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato	197
--------------	----------------------	----------------------	-----

Nota integrativa

Nella voce figurano iscritti l'ammontare dei contributi pari a 17,8 milioni 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 rilevato nel conto economico di ciascun esercizio in relazione alla quota di ammortamento che si sarebbe rilevata nel caso l'investimento fosse stato effettuato dalla Capogruppo, tenuto conto del rapporto tra l'ammontare dei contributi riscossi e gli investimenti complessivamente effettuati per la realizzazione dei progetti a essi correlati.

6) Conti d'ordine

Iscritti per 384,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 537,3 milioni di Euro) si articolano come direttamente indicato sullo stato patrimoniale e sono analizzati nei prospetti di dettaglio n. 19 e 20.

Conti d'ordine - garanzie personali

Prospetto di dettaglio n. 19

(in milioni di Euro)	31.12.2014	31.12.2013
Garanzie personali: fidejussioni		
- a favore di imprese collegate	2,6	2,6
- a favore di altri:		
. Amministrazione Finanziaria per IVA di Gruppo	34,9	42,9
. altro	2,1	2,3
	37,0	45,2
Totale	39,6	47,8

Conti d'ordine - garanzie reali

(in milioni di Euro)	31.12.2014	31.12.2013
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
- titoli a reddito fisso	2,3	2,3
Totale	2,3	2,3

198	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato
-----	--------------	----------------------	----------------------

Nota integrativa

Conti d'ordine - impegni e altri*Prospetto di dettaglio n. 20*

(in milioni di Euro)	31.12.2014	31.12.2013
Impegni di acquisto e di vendita		
- Impegni di acquisto	0,2	0,3
- Impegni di vendita	-	-
Totale	0,2	0,3
Altri		
Garanzie reali ricevute	1,0	1,0
Garanzie personali ricevute		
A fronte di crediti	4,1	2,7
A fronte di altre obbligazioni altrui:		
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia di forniture di beni e servizi	115,1	119,8
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive e cinematografiche	74,4	95,3
- Credito Bergamasco - Fideiussione Sky Italia	-	54,7
- Altre	8,1	8,8
	197,6	278,6
	201,7	281,3
Garanzie altrui prestate per obbligazioni del Gruppo:		
A fronte di debiti:		
- Banche diverse per fidejussione a favore di BEI a garanzia di finanziamento	57,5	57,5
- Altre	0,4	0,4
	57,9	57,9
A fronte di altre obbligazioni:		
- Sanpaolo IMI per fideiussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi Mondiali di Calcio 2014	-	43,7
- Sanpaolo IMI per fideiussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio	22,6	23,7
- Enti diversi per fideiussione rilasciata a UEFA per qualificazione Europei 2016	17,9	-
- Enti diversi per fideiussione rilasciata a Sky per Olimpiadi	9,5	9,4
- Banche diverse per fideiussione locazione Via Cavalli (Torino)	5,4	-
- Altre	10,6	9,7
	66,0	86,5
	123,9	144,4
Beni ricevuti in leasing	-	-
Beni di terzi presso l'azienda	-	-
Beni aziendali presso terzi	7,6	8,8
Altri rischi assunti dall'impresa		
- Crediti ceduti pro-solvendo	-	42,0
Altre fattispecie		
- Somme indisponibili per effetto di atti di pignoramento	0,3	0,6
- Vincoli all'utilizzo delle linee di affidamento per procedure di pignoramento	7,5	8,8
Totale	342,0	486,9

	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato	199
--	--------------	----------------------	----------------------	-----

Nota integrativa

Le caratteristiche dei contratti di copertura attivati a fronte di specifici impegni del Gruppo e 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 31.12.2014 milioni di USD	Fair value al 31.12.2014 milioni di Euro
Strumenti finanziari derivati di copertura		
- su cambi (1):		
. acquisti a termine e swaps	20,6	0,6
. strategie opzionali in acquisto su valute	107,3	7,7
	127,9	8,3
- su tassi di interesse (2)		
. Interest Rate Swap	v. nota (3)	(2,0)

(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 Rai a medio/lungo termine.

(3) Nozionale di riferimento 138,3 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.

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.

200

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

7) Conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Iscritti per 2.474,8 milioni di Euro, con un decremento di 198,3 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2013, includono i ricavi di competenza dell'esercizio al netto delle partite infragruppo e sono prevalentemente rappresentati da canoni 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

Prospetto di dettaglio n. 22

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Ricavi delle vendite	0,6	0,8
Ricavi delle prestazioni:		
- Canoni:		
. utenze private	1.492,5	1.662,7
. utenze speciali	76,1	74,4
	1.568,6	1.737,1
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
. tabellare	456,1	493,6
. telepromozioni	8,9	15,8
. sponsorizzazioni e iniziative speciali	97,7	53,1
. product placement	4,3	2,4
	567,0	564,9
- Pubblicità televisiva su canali specializzati	66,8	67,0
- Pubblicità radiofonica:		
. tabellare	22,8	24,2
. radiopromozioni	0,6	0,7
. sponsorizzazioni	3,2	4,1
	26,6	29,0
- Pubblicità web	8,1	7,7
- Pubblicità cinema	5,6	12,7
- Altra pubblicità	0,8	0,9
	674,9	682,2
- Servizi speciali da convenzioni	51,0	49,9
- Altre prestazioni:		
. commercializzazione diritti, edizioni musicali	84,2	105,3
. distribuzione cinematografica e home video	42,6	43,0
. canoni da ospitalità impianti e apparati	32,9	33,4
. ricavi per diffusione segnale, nolo circuiti, ponti e collegamenti	6,0	6,9
. accordi con operatori telefonici	2,6	2,5
. altri	11,4	12,0
	179,7	203,1
	2.474,2	2.672,3
Totale	2.474,8	2.673,1

Introduzione	Bilancio Civile	Bilancio Consolidato	201
--------------	-----------------	----------------------	-----

Nota integrativa

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 costi sostenuti dalla Rai per lo svolgimento delle attività di servizio pubblico 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. Iscritta per un valore non significativo in milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: valore negativo di 0,3 milioni di Euro) esprime la variazione in diminuzione del magazzino collegato all'attività commerciale.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni. La somma di 21,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 19,1 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 *Prospetto di dettaglio n. 23*

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Immateriali	13,8	11,8
Materiali	8,0	7,3
Totale	21,8	19,1

Altri ricavi e proventi. Ammontano complessivamente a 98,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 115,5 milioni di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 24.

Altri ricavi e proventi *Prospetto di dettaglio n. 24*

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Contributi in conto esercizio	12,4	11,0
Plusvalenze da alienazioni	-	-
Altri		
Recuperi e rimborsi di spesa	22,3	23,2
Sopravvenienze attive da canoni	22,0	18,5
Altre sopravvenienze attive	21,1	34,8
Assorbimento fondi	17,2	24,5
Proventi degli investimenti immobiliari	2,2	2,3
Diversi	1,0	1,2
	85,8	104,5
Totale	98,2	115,5

202

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

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 18,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 22,2 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.) e 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

Prospetto di dettaglio n. 25

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Materiali tecnici per magazzino	2,0	3,2
Materiali vari di produzione programmi	4,0	3,7
Altri materiali	12,6	15,3
Totale	18,6	22,2

Servizi. Ammontano complessivamente a 632,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 648,2 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 1,2 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 diversi dalla revisione contabile per 0,1 milioni di Euro.

Costi della produzione per servizi

Prospetto di dettaglio n. 26

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Prestazioni di lavoro autonomo	123,3	125,2
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	179,5	191,5
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	26,1	25,6
Servizi per costi accessori del personale	12,8	13,0
Manutenzioni e riparazioni	25,6	28,1
Servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	45,8	46,8
Assicurazioni e prevenzioni	18,2	17,3
Pubblicità e propaganda	20,8	19,0
Spese promozionali e di distribuzione	5,6	6,6
Servizi di erogazione	42,0	41,3
Servizi generali	56,6	58,3
Quote di terzi su fatturato	59,9	57,5
Altri	16,3	18,0
Totale	632,5	648,2

Si segnala che due Sindaci della Capogruppo hanno svolto, in sovrapposizione, mansioni analoghe in altre società controllate, percependo per tali incarichi un emolumento complessivo pari a 0,2 milioni di Euro.

	Introduzione	Bilancio Civilistico	Bilancio Consolidato	203
				Nota integrativa

Godimento beni di terzi. Iscritti per 407,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 344,9 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

Prospetto di dettaglio n. 27

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Affitti passivi e noleggi	87,9	92,4
Diritti di utilizzazione opere	92,5	98,2
Diritti di ripresa	216,4	145,2
Altri diritti	10,6	9,1
Totale	407,4	344,9

Personale. Il costo del lavoro subordinato ammonta a 992,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 994,7 milioni di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2014 ammonta a 12.857 unità inclusive del personale a tempo determinato, dei contratti di inserimento e dei contratti di apprendistato (al 31 dicembre 2013: 12.965), distribuite per categoria e per società come dal prospetto di dettaglio n. 28.

Occupazione media

Prospetto di dettaglio n. 28

(in unità)	Esercizio 2014			Esercizio 2013		
	T.I. (I)	T.D.	Totale	T.I.	T.D.	Totale
Per società						
Rai	10.574	1.061	11.635	10.343	1.360	11.703
Rai Cinema	107	27	134	92	37	129
Rai Com (già RaiNet)	67	20	87	42	24	66
Rai Pubblicità	367	8	375	414	5	419
Rai Way	600	26	626	603	41	644
Rai World	0	0	0	3	1	4
	11.715	1.142	12.857	11.497	1.468	12.965
Per categoria						
Dirigenti	321	-	321	326	-	326
Giornalisti	1.588	294	1.882	1.639	262	1.901
Quadri	1.271	1	1.272	1.248	1	1.249
Impiegati	7.476	729	8.205	7.234	1.039	8.273
Operai	934	112	1.046	924	158	1.082
Orchestrale e altro personale artistico	114	6	120	115	8	123
Medici ambulatoriali	11	-	11	11	-	11
	11.715	1.142	12.857	11.497	1.468	12.965
(I) di cui contratti di inserimento e apprendistato		84		49		

Ammortamenti e svalutazioni. Complessivamente ammontano a 562,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 629,5 milioni di Euro), dei quali 415,5 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (al 31 dicembre 2013: 473,5 milioni di Euro), 116,7 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (al 31 dicembre 2013: 119,4 milioni di Euro), 25,3 milioni di Euro riferiti alle altre svalutazioni delle immobilizzazioni (al 31 dicembre 2013: 27,9 milioni di Euro) e 4,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 8,7 milioni di Euro) riferiti alle svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante così come esposto nei prospetti di dettaglio n. 1, n. 2 e n. 5.

204

Introduzione

Bilancio Civilistico

Bilancio Consolidato

Nota integrativa

La voce include una svalutazione dei programmi immobilizzati di 22,5 milioni di Euro messa in atto al fine di tener conto dei rischi di mancata trasmissibilità, replicabilità e sfruttamento commerciale di alcuni diritti (al 31 dicembre 2013: 23,1 milioni di Euro).

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.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. L'importo di 0,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 0,1 milioni di Euro) esprime il decremento di valore delle rimanenze nette rilevate nell'attivo circolante al 31 dicembre 2014 rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Accantonamenti per rischi. Iscritti per 14,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 9,6 milioni di Euro), rilevano gli stanziamenti operati a 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 (12,2 milioni di Euro).

Altri accantonamenti. Ammontano a 27,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 2,0 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 (26,8 milioni di Euro) e Rai Way (0,4 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione. Iscritti per 67,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013: 89,8 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 (59,8 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione**Prospetto di dettaglio n. 29**

(in milioni di Euro)	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Minusvalenze da alienazioni		
Immobilizzazioni materiali	0,3	0,3
Immobilizzazioni immateriali	0,1	..
	0,4	0,3
Canone di concessione	-	26,3
Altri oneri:		
- omaggi, concorsi a premio e spese di rappresentanza	14,0	13,7
- quote associative	3,2	3,3
- IMU/TASI	10,4	9,8
- altre imposte indirette, tasse e altri tributi	10,4	10,8
- contributi alle Autorità di Controllo	4,2	6,3
- risarcimento danni non coperti da assicurazione, multe, ammende e penali	0,8	0,6
- giornali, libri, riviste, documentazione specifica e pubblicazioni	1,8	2,0
- sopravvenienze e insussistenze passive	11,1	9,9
- accantonamento al fondo pensioni - ex dipendenti	9,0	4,9
- altri	2,2	1,9
	67,1	63,2
Totale	67,5	89,8