

Bilancio Rai SpA

195

Note illustrative al bilancio Rai SpA

I debiti commerciali, pari a Euro 560.424 migliaia, aumentano di Euro 18.009 migliaia rispetto al 31 dicembre 2015.

Gli Altri debiti e passività correnti si riducono di Euro 41.985 migliaia, per il venir meno degli acconti per canoni iscritti nell'esercizio precedente.

I debiti verso il personale ammontano a Euro 189.190 migliaia (Euro 175.494 migliaia al 31 dicembre 2015) e si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Ferie non fruita	72.224	78.680
Mancati riposi compensativi	50.567	51.760
Accertamento retribuzioni	46.258	40.035
Incentivazioni all'esodo	17.855	2.687
Altri	2.286	2.332
Debiti verso il personale	189.190	175.494

Nella voce Risconti per Contributo per transizione al Digitale Terrestre figura iscritta per a Euro 2.610 migliaia la quota corrente dei contributi erogati dall'allora Ministero per le Comunicazioni dal 2007 al 2011 a sostegno delle iniziative per l'accelerazione del processo di transizione al Digitale Terrestre. Tali iniziative sono consistite 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 tali tipologie di investimento è affidato alla società controllata Rai Way, 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 ad essi correlati.

I debiti verso istituti di previdenza sociale ammontano a Euro 73.043 migliaia (Euro 71.033 migliaia al 31 dicembre 2015) e si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Debiti verso Fondi Integrativi Previdenza personale	22.960	22.193
Debiti verso INPS ex ENPALS	18.591	17.960
Debito verso INPGI	14.672	15.230
Debito verso INPS	6.633	6.472
Debito verso INAIL	20	42
Debito verso CASAGIT	1.454	1.437
Contributi su retribuzioni accertate	8.360	7.329
Altri debiti	353	370
Debiti verso istituti di previdenza sociale	73.043	71.033

L'ammontare dei debiti in valute diverse dall'Euro è evidenziato alla nota n. 7.1 "Rischio di mercato".

I debiti verso parti correlate sono indicati alla nota n. 17.4 "Rapporti con parti correlate".

196

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

15.2 Passività finanziarie correnti

Le passività finanziarie correnti, pari ad Euro 300.427 migliaia (Euro 139.670 migliaia al 31 dicembre 2015), sono evidenziate nella sottostante tabella:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Debiti verso controllate - rapporti di c/c	129.475	127.640
Debiti verso Controllata Rai Cinema per strumenti derivati	697	4.799
Debiti verso banche a m/l termine (quota corrente)	10.000	5.000
Debiti verso banche a breve termine	160.143	966
Passività per derivati di copertura - cambi	-	4
Passività per derivati attivati per conto Rai Cinema	26	45
Debiti verso collegate - c/c San Marino RTV	73	91
Debiti verso collegate - decimi da versare	13	-
Altri debiti	-	1.125
Totale passività finanziarie correnti	300.427	139.670

I debiti verso controllate – rapporti di c/c sono in crescita di Euro 1.835 migliaia; il dettaglio per società è rappresentato nel seguente prospetto:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Rai Corporation (in liquidazione)	3.865	3.754
Rai Pubblicità SpA	22.647	33.351
Rai Way SpA	117	228
Rai Com SpA	102.623	89.968
Rai Cinema SpA	223	339
Debiti verso controllate - rapporti di c/c	129.475	127.640

Le quote correnti di passività finanziarie non correnti sono già evidenziate e commentate alla nota n. 14.1 "Passività finanziarie non correnti".

I debiti verso banche a breve termine, pari a Euro 160.143 migliaia (Euro 966 migliaia al 31 dicembre 2015), sono determinati dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito, la cui crescita è ascrivibile alle tempistiche di liquidazione dei maggiori canoni dovuti alla Società in base alla nuova modalità di riscossione che, applicata per la prima volta nell'esercizio in oggetto, non ha determinato maggiori riversamenti nell'esercizio 2016, che saranno invece liquidati, a saldo, nell'esercizio 2017.

Le operazioni di *cash-flow hedge* di Rai riguardano l'attività di copertura del rischio di cambio su contratti per l'acquisto di diritti per la trasmissione di eventi sportivi denominati in USD. Sono inoltre attivate coperture dal rischio di cambio per conto della controllata Rai Cinema in relazione all'acquisto di diritti televisivi relativi a prodotti seriali e cinematografici denominati in USD, così come descritto alla nota n. 17.4 "Rapporti con Parti correlate".

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Passività per derivati di copertura - cambi	-	4
Passività per derivati attivati per conto Rai Cinema	26	45
Debiti verso Controllata Rai Cinema per strumenti derivati	697	4.799
Totale strumenti finanziari derivati - Quota corrente	723	4.848
Passività per derivati di copertura - cambi	-	2
Totale strumenti finanziari derivati - Quota non corrente	-	2
Totale strumenti finanziari derivati	723	4.850

Bilancio Rai SpA

197

Note illustrative al bilancio Rai SpA

Gli strumenti finanziari derivati passivi, iscritti al *fair value*, al 31 dicembre 2016 pari ad Euro 723 migliaia (Euro 4.850 migliaia al 31 dicembre 2015) si riferiscono alla:

- quota corrente dei derivati attivati in forza del mandato conferito da Rai Cinema, pari a Euro 26 migliaia (Euro 45 migliaia al 31 dicembre 2015), che si riflette attraverso i conti intercompany nel credito finanziario verso la controllata stessa, così come illustrato alla nota n. 12.3 "Attività finanziarie correnti". Non si rilevano quote non correnti;
- quota corrente dei debiti verso la controllata Rai Cinema pari a Euro 697 migliaia (Euro 4.799 migliaia al 31 dicembre 2015), riferita agli strumenti derivati di copertura (con *fair value* positivo) attivati da Rai in forza del mandato conferito da Rai Cinema, i cui effetti transitano dai conti intercompany. Non si rilevano quote non correnti.

Le informazioni relative ai rischi oggetto di copertura e alle politiche di *hedging* sono indicate alla nota n. 7.1 "Rischio di mercato".

15.3 Debiti tributari

I debiti tributari, pari a Euro 81.258 migliaia (Euro 73.774 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Debiti per IRES da consolidato fiscale nazionale	46.628	38.020
Totale debiti per imposte dirette	46.628	38.020
Debiti per IVA in sospensione	1.503	1.771
Totale debiti per IVA in sospensione	1.503	1.771
Trattenute da riversare su redditi da lavoro subordinato e autonomo	32.924	33.703
Ritenute diverse e imposte sostitutive	203	247
Totale debiti per trattenute operate quale sostituto d'imposta	33.127	33.950
Altri debiti tributari	-	33
Totale debiti tributari	81.258	73.774

Per quanto riguarda i debiti verso l'Erario per IRES, pari ad Euro 46.628 migliaia (Euro 38.020 migliaia al 31 dicembre 2015), va rilevato che 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 IRES relativamente alle società incluse nel Consolidato fiscale. La procedura di consolidamento degli imponibili fiscali di Gruppo è regolata da apposito accordo tra la Capogruppo e le società controllate.

Le imposte sul reddito sono commentate alla nota n. 16.9 "Imposte sul reddito".

198

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

16) Conto economico

16.1 Ricavi da vendite e prestazioni

Di seguito sono analizzate le principali voci che compongono i "Ricavi da vendite e prestazioni".

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Canoni	1.909.658	1.637.548
Pubblicità	615.699	585.511
Altri ricavi	69.269	74.663
Totale ricavi da vendite e prestazioni	2.594.626	2.297.722

L'articolazione per area geografica dei ricavi evidenzia una provenienza prevalentemente nazionale.

Ricavi da canoni

I ricavi da canoni, nell'esercizio 2016 pari a Euro 1.909.658 migliaia (Euro 1.637.548 migliaia nel 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Canoni dell'esercizio - utenze private	1.792.732	1.537.358
Canoni dell'esercizio - utenze speciali	77.837	75.623
Canoni da riscossione coattiva	39.539	25.975
Restituzione canoni	(450)	(1.408)
Totale canoni	1.909.658	1.637.548

In merito ai ricavi da canoni (per la cui definizione si rimanda alla nota n. 3 "Criteri di valutazione") si precisa che nella determinazione dell'ammontare dei canoni per utenze private sono state utilizzate le informazioni e i dati resi disponibili con riferimento alle nuove modalità di riscossione, tenuto conto di quanto previsto dalla Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (art. 1, comma 293), che aveva disposto la riduzione del 5 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle somme da riversare a Rai per la copertura del costo di fornitura del Servizio Pubblico.

Le nuove modalità di riscossione sono state introdotte dalla Legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (c.d. Legge di Stabilità 2016) che all'art.1, commi 152 e seguenti, ha disposto, a partire dal 1° gennaio 2016, la riscossione del canone TV per uso privato attraverso l'addebito - con distinta voce - sulle fatture emesse dalle imprese elettriche.

Tale norma ha introdotto, al fine di contrastare il fenomeno dell'evasione, il meccanismo in base al quale la detenzione di un apparecchio TV si presume nel caso in cui esista un'utenza per la fornitura di energia elettrica nel luogo in cui un soggetto ha la sua residenza anagrafica. Tale presunzione di detenzione della TV può essere superata esclusivamente attraverso una dichiarazione sostitutiva rilasciata ai sensi del Testo Unico di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, la cui mendacia comporta effetti anche penali.

La citata Legge di Stabilità 2016 ha inoltre stabilito che, per gli anni dal 2016 al 2018, le eventuali maggiori entrate rispetto a quanto previsto nel bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2016 sono riversate a Rai nella misura del 67% per l'anno 2016 e del 50% per ciascuno degli anni 2017 e 2018.

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 ad essa affidate, certificati da revisore indipendente, e le risorse da canone, evidenzia una carenza di queste ultime per il periodo 2005 - 2015 per un importo pari a oltre Euro 2,6 miliardi.

Bilancio Rai SpA

199

Note illustrative al bilancio Rai SpA

Ricavi da pubblicità

I ricavi da pubblicità, nell'esercizio 2016 pari a Euro 615.699 migliaia (Euro 585.511 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
- tabellare	408.538	389.427
- promozioni, sponsorizzazioni e iniziative speciali	113.652	102.615
- product placement	4.111	3.560
Pubblicità televisiva su canali specializzati	58.483	61.172
Pubblicità radiofonica	26.524	24.935
Pubblicità su web	5.777	4.997
Altra pubblicità	395	467
Quote competenza terzi	(1.451)	(1.191)
Sopravvenienze	(330)	(471)
Totale ricavi da pubblicità	615.699	585.511

I ricavi da pubblicità presentano un incremento pari ad Euro 30.188 migliaia rispetto al dato del 2015, beneficiando degli ottimi risultati conseguiti con la raccolta relativa ai Grandi Eventi Sportivi (in particolare il Campionato Europeo di Calcio).

È altresì da rilevare che a partire dal mese di maggio la Società ha deciso di interrompere la raccolta pubblicitaria per tre canali delle Tv specializzate (Rai YoYo, Rai 5, Rai Storia), che nel periodo maggio-dicembre 2015 era stata nell'ordine di un fatturato di circa 11 milioni di Euro.

Altri ricavi

Gli altri ricavi da vendite e prestazioni, nell'esercizio 2016 pari a Euro 69.269 migliaia (Euro 74.663 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Servizi speciali da convenzione	38.341	44.222
Ricavi per distribuzione e commercializzazione canali	11.342	9.674
Commercializzazione diritti ed edizioni musicali	7.301	6.067
Servizi diversi, principalmente a fini istituzionali	7.079	8.658
Servizi di diffusione segnale tecnica digitale terrestre	2.925	2.925
Servizi di produzione e facilities	770	481
Accordi con operatori telefonici	388	569
Ricavi da distribuzione home video	201	155
Altro	1.268	1.408
Quote terzi	(585)	(519)
Sopravvenienze	239	1.023
Totale ricavi da vendite e prestazioni - altri ricavi	69.269	74.663

200

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

16.2 Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi, nell'esercizio 2016 pari ad Euro 33.105 migliaia (Euro 37.530 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Recuperi e rimborsi di spesa	863	969
Contributi in conto esercizio	5.733	6.192
Proventi degli investimenti immobiliari	238	233
Risarcimento danni	427	1.067
Altri proventi da controllate	22.577	25.937
Altro	2.802	3.475
Sopravvenienze	465	(343)
Totale altri ricavi e proventi	33.105	37.530

Con riferimento agli "Altri proventi da controllate" di seguito è riportato il dettaglio per controparte. Tali proventi, come specificato nella nota n. 17.4 "Rapporti con parti correlate", si riferiscono ad accordi di fornitura di servizi da parte di Rai:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Rai Pubblicità SpA	2.814	2.452
Rai Way SpA	11.827	12.962
Rai Com SpA	3.365	5.735
Rai Cinema SpA	4.571	4.788
Altri proventi da controllate	22.577	25.937

16.3 Costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi

I costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi, complessivamente pari ad Euro 1.521.925 migliaia (Euro 1.363.337 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Acquisti materiali di consumo	12.286	14.250
Costi per servizi	1.457.871	1.307.003
Altri costi	51.768	42.084
Totale costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi	1.521.925	1.363.337

Bilancio Rai SpA

201

Note illustrative al bilancio Rai SpA

Gli acquisti di materiali di consumo, pari ad Euro 12.286 migliaia (Euro 14.250 migliaia al 31 dicembre 2015), sono articolati nel seguente prospetto:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Acquisto carburante e combustibile	2.824	3.480
Materiali vari non di produzione	2.231	3.636
Materiali vari di produzione	3.839	3.615
Materiali tecnici per magazzino	1.083	1.250
Variatione delle rimanenze di magazzino	35	114
Altri materiali	2.408	2.251
Sconti, abbuoni, omaggi e premi su acquisti	-	(1)
Sopravvenienze	(134)	(95)
Acquisti materiali di consumo	12.286	14.250

I costi per servizi, il cui dettaglio è presentato nel sottostante prospetto, ammontano complessivamente a Euro 1.457.871 migliaia (Euro 1.307.003 migliaia al 31 dicembre 2015) al netto degli sconti e abbuoni ottenuti. Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica e i rimborsi spese corrisposti agli Amministratori per Euro 539 migliaia ed ai Sindaci per Euro 171 migliaia.

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Prestazioni di lavoro autonomo	131.384	128.760
Servizi per la produzione di programmi	186.727	172.910
Diarie, viaggi di servizio e costi accessori del personale	37.303	34.133
Diffusione e trasporto segnale Rai Way	202.704	196.975
Manutenzioni, riparazioni, trasporti e assimilati	35.485	35.630
Servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	46.293	42.900
Altri servizi esterni	91.193	92.905
Acquisto passaggi	324.166	324.168
Affitti e noleggi	52.836	49.476
Diritti di ripresa	255.563	143.717
Diritti di utilizzazione	110.624	103.414
(Proventi) Oneri da IPO Rai Way	(452)	399
Recuperi di spesa	(3.008)	(5.054)
Sopravvenienze	(12.947)	(13.330)
Costi per servizi	1.457.871	1.307.003

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16 bis, del C.C. si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 per i servizi dalla società di revisione per la revisione legale annuale dei conti, per la revisione della situazione semestrale, per servizi diversi dalla revisione sono rispettivamente pari a Euro 154 migliaia, Euro 24 migliaia ed Euro 61 migliaia.

202

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

Gli altri costi, pari ad Euro 51.768 migliaia (Euro 42.084 migliaia al 31 dicembre 2015), si riferiscono principalmente a premi e vincite su concorsi radiotelevisivi, imposte indirette e altri tributi, contributo diritti d'uso frequenze digitali tv e altri contributi.

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Premi e vincite	12.352	11.278
Contributo diritti d'uso frequenze digitali TV e altri contributi	10.332	111
Contributi alle autorità di controllo	4.791	5.242
IMU/TASI	8.704	8.732
Altre imposte indirette, tasse e altri tributi	9.008	9.208
Quotidiani, periodici, libri e pubblicazioni	1.667	1.656
Quote e contributi associativi	3.319	3.369
Minusvalenze da alienazioni	65	165
Altri	2.290	2.107
Sopravvenienze	(760)	216
Altri costi	51.768	42.084

16.4 Costi per il personale

I costi per il personale pari a Euro 928.176 migliaia (Euro 888.279 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Salari e stipendi	680.631	649.714
Oneri sociali	187.083	187.620
Tattamento di fine rapporto	40.269	39.571
Tattamenti di quiescenza e simili	13.004	12.308
Altri	10.160	18.209
Costi del personale	931.147	907.422
Oneri di incentivazione all'esodo	21.546	6.301
Recuperi di spesa	(5.382)	(4.829)
Costi del personale capitalizzati	(13.331)	(17.561)
Altri costi del personale	2.833	(16.089)
Sopravvenienze e rilasci di fondi	(5.804)	(3.054)
Totale costi del personale	928.176	888.279

Gli oneri per benefici ai dipendenti includono oneri per piani a contributi definiti per Euro 41.192 migliaia e proventi per piani a benefici definiti per Euro 5.292 migliaia al netto delle prestazioni passate, come analizzati alla nota n. 14.2 "Benefici per i dipendenti".

Nel Gruppo sono applicati cinque Contratti Collettivi di Lavoro, rispettivamente il CCL di lavoro per i quadri impiegati ed operai dipendenti delle società Rai, Rai Way, Rai Cinema e Rai Com, il CCL per i Professori d'Orchestra della Rai, il Contratto Nazionale di Lavoro Giornalistico, applicato in Rai secondo le modalità definite da una "Convenzione di estensione alla Rai del CNLG" ed il relativo Accordo Integrativo con Usigrai per il personale giornalistico, il CCNL per i Dirigenti di Aziende produttrici di beni e servizi ed il relativo Accordo Integrativo fra Rai e ADRAI e il CCNL per i dipendenti di Rai Pubblicità.

I contratti aziendali rispettivamente per quadri, impiegati e operai e per i Professori d'orchestra sono scaduti il 31 dicembre 2013.

Bilancio Rai SpA

203

Note illustrative al bilancio Rai SpA

Per il personale giornalistico, il Contratto Nazionale di Lavoro vigente (1/4/2013 – 31/3/2016 prorogato per ulteriori 6 mesi) non viene al momento applicato in azienda non essendo stato possibile raggiungere una intesa con l'Usigrai sulla Convenzione di estensione; l'Accordo Integrativo è scaduto il 31 dicembre 2013.

Per il personale con qualifica di dirigente, il Contratto Nazionale è vigente per il periodo 1/1/2015 – 31/12/2018 mentre il contratto integrativo Rai ADRAI per il periodo 2014 – 2016 è stato rinnovato il 23 dicembre 2015.

Il numero medio dei dipendenti della Società, ripartito per categoria, è il seguente:

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016			Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015		
	Personale T.I. (n. unità medie) ⁽¹⁾	Personale T.D. (n. unità medie)	Totale	Personale T.I. (n. unità medie) ⁽¹⁾	Personale T.D. (n. unità medie)	Totale
- Dirigenti ⁽²⁾	274	-	274	261	-	261
- Funzionari e quadri	1.125	-	1.125	1.103	2	1.105
- Giornalisti	1.709	117	1.826	1.621	223	1.844
- Impiegati, impiegati di produzione, addetti alle riprese, addetti alla regia, tecnici	6.898	530	7.428	6.752	562	7.314
- Operai	897	89	986	911	109	1.020
- Orchestrali e altro personale artistico	119	4	123	121	3	124
- Medici ambulatoriali	8	-	8	8	-	8
Totale	11.030	740	11.770	10.777	899	11.676

(1) Di cui contratti di apprendistato

179

166

(2) Il dato include le figure apicali assunte con contratto a T.D.

Il numero medio dei dipendenti è calcolato come media aritmetica della consistenza giornaliera nel periodo considerato, ponderata in relazione all'impiego a tempo parziale del dipendente. Il numero medio dei dipendenti include il personale con contratto a tempo indeterminato e determinato.

204

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

16.5 Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano a Euro 264.354 migliaia (Euro 252.119 migliaia al 31 dicembre 2015) e si analizzano come di seguito indicato:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Attività materiali:		
Fabbricati	11.884	11.466
Impianti e macchinario	49.391	47.698
Attrezzature industriali e commerciali	1.309	1.283
Altri beni	5.501	5.146
Totale ammortamenti attività materiali	68.085	65.593
Attività immateriali:		
Programmi	146.424	140.941
Software	4.007	4.001
Frequenze Digitale Terrestre	1.121	3.364
Marchi	7	11
Altri diritti	304	252
Totale ammortamenti attività immateriali	151.863	148.569
Totale ammortamenti	219.948	214.162
Programmi in ammortamento	30.982	24.827
Programmi in corso	8.635	6.414
Altre attività immateriali	-	1.371
Partecipazioni valutate al costo	2.822	39
Altri crediti e attività non correnti	746	2.420
Crediti verso clienti	315	2.760
Crediti verso controllate	480	(121)
Altri crediti e attività correnti	426	247
Totale svalutazioni	44.406	37.957
Totale ammortamenti e svalutazioni	264.354	252.119

16.6 Accantonamenti

Gli accantonamenti netti, pari a Euro 7.392 migliaia (Euro 2.088 migliaia al 31 dicembre 2015) sono determinati da accantonamenti per Euro 28.313 migliaia, compensati da assorbimenti per Euro 20.921 migliaia e in gran parte si riferiscono a fondi rischi e oneri per controversie di varia natura.

Bilancio Rai SpA

205

Note illustrative al bilancio Rai SpA

16.7 Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari netti pari a Euro 70.214 migliaia (Euro 67.340 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Proventi finanziari:		
Dividendi	83.706	80.432
Interessi attivi da imprese controllate	1.960	3.345
Interessi attivi da imprese collegate	3	3
Proventi su strumenti derivati - cambi	190	7
Proventi su strumenti derivati - tassi	-	771
Interessi attivi v/banche	36	335
Utili su cambi realizzati	307	369
Utili su cambi da valutazione	178	241
Altri	1.067	1.775
Totale proventi finanziari	87.447	87.278
Oneri finanziari:		
Interessi su obbligazioni per beneficiari dipendenti	(7.003)	(4.928)
Interessi passivi su prestiti obbligazionari	(6.130)	(3.644)
Interessi passivi v/banche	(1.348)	(5.733)
Oneri su strumenti derivati - cambi	(87)	(125)
Oneri su strumenti derivati - tassi	-	(2.128)
Perdite su cambi realizzate	(354)	(609)
Perdite su cambi da valutazione	(285)	(317)
Interessi passivi a imprese controllate	(28)	(85)
Altri	(1.998)	(2.369)
Totale oneri finanziari	(17.233)	(19.938)
Proventi (oneri) finanziari netti	70.214	67.340

Dettaglio dividendi

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Rai Pubblicità SpA	8.000	7.890
Rai Way SpA	25.306	21.842
Rai Com SpA	6.700	6.507
Rai Cinema SpA	43.700	44.193
Totale dividendi	83.706	80.432

206

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

16.8 Risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

Il risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto, negativo per Euro 657 migliaia (positivo per Euro 1.844 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizza come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Proventi (oneri) su partecipazioni		
- Euronews	(1.563)	972
- San Marino RTV	(45)	3
- Auditel	-	(2)
- Audiradio	44	3
- Tivù	907	868
Totale effetto della valutazione con il metodo del patrimonio netto	(657)	1.844

L'analisi della variazione delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto è indicata alla nota n. 11.3 "Partecipazioni".

16.9 Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito, positive per Euro 28.825 migliaia (Euro 55.404 migliaia al 31 dicembre 2015) per effetto delle imposte differite, si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
IRES	-	-
IRAP	-	-
Totale imposte correnti	-	-
Imposte differite passive	2.287	22.433
Imposte differite attive	26.538	32.452
Totale imposte differite	28.825	54.885
Imposte dirette di esercizi precedenti	-	519
Totale imposte dell'esercizio	28.825	55.404

L'analisi della differenza tra la fiscalità teorica e quella effettiva è la seguente:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Perdita prima delle imposte	(24.559)	(101.387)
Aliquota fiscale IRES	27,50%	27,50%
Provento fiscale teorico	6.754	27.881
Imposte relative a esercizi precedenti	-	519
Differenze fiscali	22.071	27.004
IRAP	-	-
Totale imposte sul reddito	28.825	55.404

Bilancio Rai SpA

207

Note illustrative al bilancio Rai SpA

La voce Differenze fiscali rappresenta l'effetto economico, sulle imposte teoriche dell'esercizio, derivante dall'applicazione delle norme fiscali italiane che regolano la determinazione della base imponibile IRES e IRAP.

Per l'anno 2016 tali differenze sono da ricondurre principalmente alla dinamica delle variazioni dell'imponibile IRES/IRAP e, in misura minore, agli effetti derivanti dalla diminuzione dell'aliquota IRES (dal 27,5% al 24%) a partire dal periodo d'imposta 2017.

17) Altre informazioni

17.1 Garanzie

Le garanzie prestate, pari a Euro 38.353 migliaia (Euro 41.823 migliaia al 31 dicembre 2015), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)			
Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016			
	Garanzie personali Fidejussioni	Garanzie reali	Totale
Controllate	35.771	-	35.771
Joint venture e collegate	2.582	-	2.582
Totale	38.353	-	38.353

(in migliaia di Euro)			
Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015			
	Garanzie personali Fidejussioni	Garanzie reali	Totale
Controllate	36.970	-	36.970
Joint venture e collegate	2.582	-	2.582
Altri	-	2.271	2.271
Totale	39.552	2.271	41.823

Tra le garanzie prestate risulta iscritta l'assunzione di obbligo di pagamento nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria, a garanzia del rimborso anticipato di eccedenze IVA pari a Euro 34.015 migliaia al 31 dicembre 2016 (Euro 35.065 migliaia al 31 dicembre 2015) a favore di imprese controllate.

La Società presenta inoltre garanzie prestate da terzi a fronte di obbligazioni commerciali e finanziarie della Società, pari a Euro 319.269 migliaia (Euro 292.540 migliaia al 31 dicembre 2015) che riguardano principalmente:

- i) garanzie ricevute da banche ed enti assicurativi diversi per:
 - l'acquisizione di beni e servizi;
 - l'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive;
- ii) garanzie prestate da terzi per obbligazioni della Società:
 - a fronte di debiti – per fidejussione a garanzia del finanziamento a medio lungo termine BEI;
 - a fronte di altre obbligazioni – principalmente per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio e del credito IVA oggetto di rimborso, per fidejussione rilasciata a UEFA per le qualificazioni ai Mondiali di Calcio del 2018.

208

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

17.2 Impegni

I principali impegni, anche di carattere pluriennale, collegati al prodotto o connessi a iniziative di ammodernamento e sviluppo tecnologico, già sottoscritti alla data di riferimento del bilancio, sono di seguito riportati:

(in milioni di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
Impegni futuri per:		
Diritti sportivi	159,8	263,6
Investimenti in fiction e cartoni animati	93,0	80,9
Diritti e servizi per la realizzazione di altri programmi	39,8	38,0
Investimenti tecnici	23,0	9,4
Totale impegni	315,6	391,9

17.3 Passività potenziali

La Società è parte in procedimenti civili, amministrativi, giuslavoristici e previdenziali connessi all'ordinario svolgimento delle proprie attività.

I contenziosi in materia civile e amministrativa che riguardano la Società attengono principalmente alle attività di produzione e trasmissione al pubblico di programmi radiotelevisivi. La quasi totalità dei contenziosi civili ha ad oggetto richieste di risarcimento di danni, in larga parte connesse alla diffamazione e alla lesione di diritti della personalità, mentre nell'ambito dei giudizi amministrativi riguardanti gli appalti, la domanda risarcitoria per equivalente viene formulata solo in via subordinata, poiché la domanda principale ha ad oggetto l'annullamento degli atti di gara e in alcuni casi il subentro nel contratto.

Al verificarsi, sulla base delle analisi condotte su tali tipologie di controversie, delle seguenti condizioni:

- disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il sorgere di una passività;
- possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza, tenuto conto del *petitum attoreo*, si procede all'appostazione del relativo onere mediante accantonamento nel fondo controversie legali.

Si evidenzia in proposito il procedimento, il cui rischio di soccombenza è ritenuto possibile, instaurato nei confronti della Rai in merito alla diffusione di contenuti Rai su piattaforme DVB-H. La Corte d'Appello di Milano ha rigettato integralmente le domande di controparte, confermando la sentenza del Tribunale. I termini di impugnazione non sono tuttavia ancora decorsi.

Per quanto attiene alla materia giuslavoristica e previdenziale la Società è parte di un elevato numero di contenziosi aventi ad oggetto, principalmente, richieste di reintegrazione, domande di accertamento di interposizioni fittizie di manodopera, richieste di qualifiche superiori o inquadramenti, domande di risarcimento danni per asserita dequalificazione e la dedotta inosservanza di obblighi di previdenza derivanti da contratti o accordi collettivi. Al fine di determinare l'eventuale somma da accantonare, considerato il numero di cause pendenti e la conseguente difficoltà di effettuare una valutazione puntuale per ciascuna di esse, sono state individuate tre sotto-categorie in relazione allo stato del giudizio e all'eventuale esito intermedio della controversia (cause non ancora definite in primo grado, soccombenza in grado intermedio ed esito favorevole in grado intermedio), per ciascuna delle quali si procede a stimare la percentuale di rischio con l'individuazione di un valore medio espresso in termini percentuali, al fine di quantificare lo stanziamento al fondo controversie legali.

La nota n.14.3 "Fondi per rischi e oneri non correnti" dettaglia gli accantonamenti effettuati a fronte di tali fattispecie.

Sulla base delle informazioni attualmente a disposizione, e tenuto conto dei fondi rischi esistenti, la Società ritiene congrui i valori accantonati nei fondi rischi esistenti.

Bilancio Rai SpA

209

Note illustrative al bilancio Rai SpA

17.4 Rapporti con Parti Correlate

Di seguito è riportato il dettaglio dei rapporti intrattenuti dalla Società con le Parti Correlate, individuate sulla base dei criteri definiti dallo IAS 24 "Informativa di bilancio sulle operazioni con parti correlate", per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015. La Società intrattiene rapporti principalmente di natura commerciale e finanziaria con le seguenti parti correlate:

- Rai Cinema;
- Rai Com;
- Rai Corporation;
- Rai Pubblicità;
- Rai Wway;
- dirigenti con responsabilità strategiche ("Alta direzione");
- altre società collegate e *joint venture* verso le quali la Società possiede un'interessenza come indicate nella nota n. 11.3 "Partecipazioni"; società sotto il controllo o il controllo congiunto dell'Alta direzione ed entità che gestiscono piani di benefici successivi alla fine del rapporto di lavoro esclusivi per i dipendenti del Gruppo Rai ("Altre parti correlate").

Sebbene le operazioni con Parti Correlate siano effettuate a normali condizioni di mercato, non vi è garanzia che, ove le stesse fossero state concluse fra o con terze parti, queste ultime avrebbero negoziato e stipulato i relativi contratti, ovvero eseguito le operazioni stesse, alle medesime condizioni e con le stesse modalità.

Per "Alta direzione" si intendono i dirigenti con responsabilità strategica aventi il potere e la responsabilità diretta o indiretta della pianificazione, della direzione e del controllo delle attività della Società e comprende tra l'altro i componenti del Consiglio di Amministrazione della Società. Relativamente ai compensi dei Sindaci si rimanda a quanto riportato alla nota n. 16.3 "Costi per acquisto di materiali di consumo, per servizi e altri costi".

Nella seguente tabella sono dettagliati i saldi patrimoniali al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015 e gli effetti economici delle operazioni tra la Società e le Parti Correlate nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2015:

(in migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre Parti Correlate	Totale
Attività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2016	107.033	-	-	107.033
Al 31 dicembre 2015	100.185	-	-	100.185
Crediti commerciali correnti				
Al 31 dicembre 2016	308.448	-	343	308.791
Al 31 dicembre 2015	311.880	-	219	312.099
Altri crediti e attività correnti				
Al 31 dicembre 2016	47.021	90	-	47.111
Al 31 dicembre 2015	39.944	407	-	40.351
Benefici ai dipendenti				
Al 31 dicembre 2016	-	(5.204)	(14.857)	(20.061)
Al 31 dicembre 2015	-	(6.243)	(14.930)	(21.173)
Passività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2016	(130.172)	-	(86)	(130.258)
Al 31 dicembre 2015	(132.439)	-	(91)	(132.530)
Debiti commerciali				
Al 31 dicembre 2016	(91.971)	-	(3.737)	(95.708)
Al 31 dicembre 2015	(87.275)	-	(449)	(87.724)
Altri debiti e passività correnti				
Al 31 dicembre 2016	(11.328)	(5.709)	(14.042)	(31.079)
Al 31 dicembre 2015	(11.118)	(6.442)	(13.354)	(30.914)

210

Bilancio Rai SpA

Note illustrative al bilancio Rai SpA

(in migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre Parti Correlate	Totale
Ricavi da vendite e prestazioni				
Al 31 dicembre 2016	680.753	-	512	681.265
Al 31 dicembre 2015	645.827	-	487	646.314
Altri ricavi e proventi				
Al 31 dicembre 2016	24.423	-	67	24.490
Al 31 dicembre 2015	27.200	-	107	27.307
Costi per acquisto materiale di consumo				
Al 31 dicembre 2016	(1)	-	-	(1)
Al 31 dicembre 2015	-	-	-	-
Costi per servizi				
Al 31 dicembre 2016	(533.626)	(796)	(9.176)	(543.598)
Al 31 dicembre 2015	(522.451)	(932)	(8.014)	(531.397)
Altri costi				
Al 31 dicembre 2016	(504)	-	-	(504)
Al 31 dicembre 2015	(402)	-	-	(402)
Costi per il personale				
Al 31 dicembre 2016	4.514	(18.908)	(12.807)	(27.201)
Al 31 dicembre 2015	3.929	(17.825)	(12.049)	(25.946)
Ammortamenti e svalutazioni				
Al 31 dicembre 2016	(3.302)	-	-	(3.302)
Al 31 dicembre 2015	(8)	-	-	(8)
Accantonamenti				
Al 31 dicembre 2016	-	-	-	-
Al 31 dicembre 2015	129	-	-	129
Proventi finanziari				
Al 31 dicembre 2016	85.667	-	3	85.670
Al 31 dicembre 2015	83.776	-	3	83.779
Oneri finanziari				
Al 31 dicembre 2016	(112)	-	-	(112)
Al 31 dicembre 2015	(183)	-	-	(183)

Di seguito si riporta una descrizione dei principali accordi in essere tra Rai e società controllate, collegate e *joint venture* sopra identificate.