

Relazione sulla gestione

Bilancio separato

Bilancio consolidato

Deliberazioni dell'Assemblea

277

- i canoni di esercizi precedenti – utenze private sono relativi a canoni del 2019 di cui si è avuto conoscenza nell'esercizio 2020, in quanto versati allo Stato nel corso dell'anno.

I conti annuali separati, finalizzati ad assicurare la proporzionalità tra costi sostenuti da Rai per lo svolgimento delle attività di Servizio Pubblico ad essa affidate e le risorse da canone e certificati da revisore scelto in base a procedura pubblica su cui sovrintende l'Autorità di regolamentazione, evidenziano una carenza di finanziamento pubblico per il periodo 2005-2019 per un importo pari a circa 2,5 miliardi di Euro.

Pubblicità

I ricavi da pubblicità, pari a 501.189 migliaia di Euro (540.213 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
– <i>tabellare</i>	278.919	306.701
– <i>promozioni, sponsorizzazioni e iniziative speciali</i>	135.904	138.279
– <i>product placement e branded content</i>	5.514	5.937
Pubblicità televisiva su canali specializzati	50.279	54.873
Pubblicità radiofonica	20.883	26.738
Pubblicità su web	10.963	8.892
Altra pubblicità	63	161
Quote terzi	(1.601)	(1.974)
Sopravvenienze	265	606
Totale pubblicità	501.189	540.213

Altri ricavi

Gli altri ricavi da vendite e prestazioni, pari a 111.090 migliaia di Euro (118.740 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Sviluppo programmazione digitale contributo L. 145/18 art. 1 c. 101	38.462	38.462
Servizi speciali da convenzione	38.202	37.883
Commercializzazione diritti	10.016	12.098
Distribuzione e commercializzazione canali	10.731	11.111
Cessione diritti d'uso brevetti	884	8.376
Servizi diversi, principalmente a fini istituzionali	5.997	6.868
Servizi di produzione e facilities	65	536
Distribuzione home video	150	229
Accordi con operatori telefonici	105	69
Altro	1.008	1.246
Quote terzi	(337)	(496)
Sopravvenienze	5.807	2.358
Totale altri ricavi	111.090	118.740

278

16.2 Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi, pari a 23.243 migliaia di Euro (25.637 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Altri proventi da partecipate	17.378	18.367
Proventi da sub-leasing operativi a società del Gruppo	1.781	1.768
Contributi in conto esercizio	1.182	1.077
Recuperi e rimborsi di spesa	559	695
Risarcimento danni	271	561
Proventi degli investimenti immobiliari	235	239
Altro	1.761	2.655
Sopravvenienze	76	275
Totale altri ricavi e proventi	23.243	25.637

Con riferimento agli altri proventi da partecipate 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.

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Rai Cinema SpA	3.322	3.598
Rai Com SpA	2.394	2.651
Rai Pubblicità SpA	1.979	1.959
Rai Way SpA	9.676	10.152
Tavolo Editori Radio Srl	7	7
Totale altri proventi da partecipate	17.378	18.367

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

I costi per acquisto di materiale di consumo, costi per servizi e altri costi, complessivamente pari a 1.229.341 migliaia di Euro (1.352.794 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Acquisti materiali di consumo	10.841	11.014
Costi per servizi	1.171.520	1.294.750
Altri costi	46.980	47.030
Totale costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi	1.229.341	1.352.794

Relazione sulla gestione	Bilancio separato	Bilancio consolidato	Deliberazioni dell'Assemblea
--------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------------

279

Gli acquisti di materiali di consumo, pari a 10.841 migliaia di Euro (11.014 migliaia di Euro nel 2019), sono articolati nel seguente prospetto:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Materiali vari di produzione	3.058	4.006
Acquisto carburante e combustibile	1.467	2.238
Materiali vari non di produzione	3.545	2.043
Materiali tecnici per magazzino	351	420
Variazione delle rimanenze di magazzino	(9)	27
Altri materiali	2.443	2.358
Sopravvenienze	(14)	(78)
Acquisti materiali di consumo	10.841	11.014

I costi per servizi, il cui dettaglio è presentato nel sottostante prospetto, ammontano complessivamente a 1.171.520 migliaia di Euro (1.294.750 migliaia di Euro nel 2019) 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 909 migliaia di Euro e ai Sindaci per 153 migliaia di Euro.

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Acquisto passaggi	273.414	271.611
Diffusione e trasporto segnale Rai Way	211.577	210.699
Servizi per la produzione di programmi	177.830	197.606
Diritti di ripresa	112.720	159.241
Prestazioni di lavoro autonomo	112.216	133.612
Diritti di utilizzazione	101.685	108.180
Servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	53.185	52.163
Affitti, noleggi e componente servizi contratti di leasing	20.601	25.683
Manutenzioni, riparazioni, trasporti e assimilati	32.553	36.179
Diarie, viaggi di servizio e costi accessori del personale	17.407	34.923
Altri servizi esterni	77.176	83.315
Recuperi di spesa	(2.187)	(3.074)
Sopravvenienze	(16.657)	(15.388)
Costi per servizi	1.171.520	1.294.750

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16-bis, del C.C. si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 per i servizi resi dalla Società di Revisione per la revisione legale annuale dei conti, per altri servizi di revisione, tra i quali figura la revisione della situazione semestrale e per servizi diversi dalla revisione sono rispettivamente pari a 168 migliaia di Euro, 24 migliaia di Euro e 18 migliaia di Euro.

280

Gli altri costi, pari a 46.980 migliaia di Euro (47.030 migliaia di Euro nel 2019), si dettagliano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Contributo diritti d'uso frequenze digitali TV e altri contributi	10.853	10.854
Altre imposte indirette, tasse e altri tributi	8.507	8.126
IMU/TASI	8.356	8.701
Contributi alle autorità di controllo	4.738	4.842
Premi e vincite	4.310	6.591
Quote e contributi associativi	3.351	3.545
Quotidiani, periodici, libri e pubblicazioni	1.673	1.846
Minusvalenze da alienazioni	37	214
Altri	6.465	2.016
Sopravvenienze	(1.310)	295
Altri costi	46.980	47.030

16.4 Costi per il personale

I costi per il personale pari a 917.169 migliaia di Euro (938.992 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Retribuzioni e oneri sociali	859.987	881.359
Trattamento di fine rapporto	40.173	40.282
Trattamenti di quiescenza e simili	12.153	12.234
Altri	8.488	9.768
Costi per il personale	920.801	943.643
Oneri di incentivazione all'esodo	16.064	13.394
Recuperi di spesa	(5.612)	(5.350)
Costi del personale capitalizzati	(12.826)	(13.326)
Altri costi per il personale	(2.374)	(5.282)
Sopravvenienze e rilasci di fondi	(1.258)	631
Totale costi per il personale	917.169	938.992

La voce include oneri per piani a contributi definiti per 41.214 migliaia di Euro e proventi per piani a benefici definiti per 177 migliaia di Euro al netto delle prestazioni passate, come analizzati alla nota n. 14.3 "Benefici per i dipendenti".

Nella Società sono applicati quattro Contratti Collettivi di Lavoro, rispettivamente il CCL di lavoro per i quadri impiegati ed operai dipendenti, il CCL per i professori d'orchestra, 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.

In merito si informa che:

- il contratto collettivo di lavoro per quadri, impiegati e operai è stato rinnovato, con accordo del 28 febbraio 2018, per il triennio 2014-2016 e, in via del tutto eccezionale, anche per il 2017 e il 2018;
- il contratto collettivo di lavoro per i professori d'orchestra è stato rinnovato, con accordo del 28 giugno 2018, per il triennio 2014-2016 e, in via del tutto eccezionale, anche per il 2017 e il 2018;

Relazione sulla gestione	Bilancio separato	Bilancio consolidato	Deliberazioni dell'Assemblea
--------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------------

281

- per il personale giornalistico, in data 13 marzo 2018 è stata siglata tra Rai – Unindustria Roma e Usigrai – FNSI la Convenzione per l'estensione in Rai del Contratto Nazionale di Lavoro Giornalistico. L'Accordo Integrativo Rai Usigrai è scaduto il 31 dicembre 2013;
- per il personale con qualifica di dirigente, il contratto collettivo di lavoro è vigente per il periodo 1/1/2019-31/12/2023 mentre il contratto integrativo Rai ADRai è stato rinnovato per il triennio 2017-2019 in data 6 luglio 2018.

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

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020			Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019		
	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)	254	-	254	272	-	272
Quadri	1.326	-	1.326	1.188	-	1.188
Giornalisti (³)	1.848	52	1.900	1.780	83	1.863
Impiegati (⁴)	6.940	40	6.980	7.006	140	7.146
Operai	861	3	864	884	10	894
Orchestrai	115	1	116	108	5	113
Totale	11.344	96	11.440	11.238	238	11.476

(1) Di cui contratti di apprendistato 394

345

(2) Di cui personale apicale con contratto a tempo determinato 4

4

(3) Incluso il personale con ruolo direttivo

(4) Personale impegnato in ambito amministrativo, tecnico, editoriale e di produzione; rientrano in questa categoria i medici ambulatoriali

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.

16.5 Svalutazione attività finanziarie

La voce rileva le perdite per riduzione di valore (compresi i ripristini) di attività finanziarie, nelle quali sono comprese tutte le attività di origine contrattuale che danno il diritto di ricevere flussi di cassa (inclusendo quindi i crediti commerciali).

La voce pari a 5.481 migliaia di Euro (806 migliaia di Euro nel 2019) si riferisce agli accantonamenti dei fondi evidenziati nel dettaglio sottostante, già illustrati nella nota n. 12.2 "Crediti commerciali", cui si rinvia.

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Crediti verso clienti	5.380	111
Crediti verso società controllata Rai Com SpA	101	695
Totale svalutazione attività finanziarie	5.481	806

282

16.6 Ammortamenti e altre svalutazioni

Gli ammortamenti e altre svalutazioni ammontano a 302.998 migliaia di Euro (300.303 migliaia di Euro nel 2019) e si analizzano come di seguito indicato:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Ammortamenti		
Attività materiali		
Fabbricati	12.484	12.264
Impianti e macchinari	49.193	48.934
Attrezzature industriali e commerciali	2.189	1.844
Altri beni	6.616	5.961
Totale ammortamenti attività materiali	70.482	69.003
Diritti d'uso per leasing		
Fabbricati	13.461	13.536
Altri beni	2.779	2.890
Totale ammortamenti diritti d'uso per leasing	16.240	16.426
Attività immateriali		
Programmi	148.849	157.018
Software	9.314	7.431
Marchi	1	5
Altri diritti	-	25
Totale ammortamenti attività immateriali	158.164	164.479
Totale ammortamenti	244.886	249.908
Altre svalutazioni		
Programmi in ammortamento	50.486	43.454
Programmi in corso	1.797	5.324
Altre attività immateriali	-	550
Partecipazioni valutate al costo	(355)	345
Altri crediti e attività non correnti	4.518	668
Crediti per imposte correnti sul reddito	366	-
Altri crediti e attività correnti	1.300	54
Totale altre svalutazioni	58.112	50.395
Totale ammortamenti e altre svalutazioni	302.998	300.303

16.7 Accantonamenti

La voce, che rileva gli accantonamenti a fondi rischi e oneri ed eventuali rilasci non classificabili in voci specifiche del conto economico, evidenzia accantonamenti netti pari a 8.307 migliaia di Euro (3.494 migliaia di Euro nel 2019, determinati da accantonamenti per 9.100 migliaia di Euro, compensati da rilasci per 793 migliaia di Euro).

Relazione sulla gestione

Bilancio separato

Bilancio consolidato

Deliberazioni dell'Assemblea

283

16.8 Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari netti pari a 58.857 migliaia di Euro (45.453 migliaia di Euro nel 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Proventi finanziari		
Dividendi	70.404	58.240
Interessi attivi da società controllate	4.230	3.497
Utili su cambi realizzati	550	163
Utili su cambi da valutazione	201	73
Interessi attivi da joint venture - San Marino RTV	17	10
Interessi attivi v/banche	16	98
Interessi su titoli	3	3
Plusvalenze da partecipazioni	-	2
Altri	33	333
Totale proventi finanziari	75.454	62.419
Oneri finanziari		
Interessi passivi su prestiti obbligazionari	(10.003)	(6.725)
Interessi su obbligazioni per beneficiari dipendenti	(2.397)	(3.732)
Interessi passivi su contratti di leasing	(787)	(763)
Interessi passivi v/banche	(707)	(596)
Perdite su cambi realizzate	(255)	(186)
Perdite su cambi da valutazione	(175)	(112)
Interessi passivi a società controllate	(4)	(53)
Oneri su strumenti derivati - tassi	-	(2.631)
Altri	(2.269)	(2.168)
Totale oneri finanziari	(16.597)	(16.966)
Proventi (oneri) finanziari netti	58.857	45.453

Dettaglio dividendi:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Rai Cinema SpA	14.008	-
Rai Com SpA	7.191	11.311
Rai Pubblicità SpA	8.047	8.121
Rai Way SpA	41.158	38.808
Totale dividendi	70.404	58.240

284

16.9 Risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

Il risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto, positivo per 1.049 migliaia di Euro (285 migliaia di Euro nel 2019), si analizza come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Auditel Srl	212	171
Euronews SA	(440)	(499)
Player Editori Radio Srl	13	4
San Marino RTV SpA	(342)	(223)
Tavolo Editori Radio Srl	28	37
Tivù Srl	1.578	795
Totale effetto della valutazione con il metodo del patrimonio netto	1.049	285

L'analisi della variazione delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto è indicata alla nota n. 11.4 "Partecipazioni".

16.10 Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito, positive per 21.079 migliaia di Euro (32.245 migliaia di Euro nel 2019) per effetto delle imposte differite, si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
IRES	-	-
IRAP	-	-
Totale imposte correnti	-	-
Imposte differite passive	1.890	1.961
Imposte differite attive	19.429	30.284
Totale imposte differite	21.319	32.245
Imposte dirette esercizi precedenti	(240)	-
Totale imposte sul reddito	21.079	32.245

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

(migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Perdita prima delle imposte	(41.783)	(67.273)
Aliquota fiscale IRES	24,00%	24,00%
Provento fiscale teorico	10.028	16.146
Differenze fiscali	11.051	16.099
IRAP	-	-
Totale imposte sul reddito	21.079	32.245

Nella fattispecie differenze fiscali si espone il delta tra quanto iscritto in bilancio a titolo di IRES ed il teorico effetto che deriverebbe applicando al risultato ante imposte l'aliquota IRES in vigore (24%).

Tale differenza deriva dall'applicazione delle norme in materia di reddito d'impresa contenute nel TUIR che determinano variazioni all'utile civilistico di tipo permanente (tra le quali: IMU, costi delle auto, quota pex dei dividendi iscritti a conto economico) e di tipo temporaneo (tra le quali: quote di ammortamento, svalutazioni dei beni immateriali, benefici ai dipendenti, accantonamenti e utilizzi/rilasci dei fondi).

Relazione sulla gestione

Bilancio separato

Bilancio consolidato

Deliberazioni dell'Assemblea

285

17.1 Garanzie

Le garanzie prestate, pari a 20.502 migliaia di Euro (37.658 migliaia di Euro al 31 dicembre 2019), si analizzano come segue:

(migliaia di Euro)

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020		
	Garanzie personali Fidejussioni	Garanzie reali	Totale
Controllate	18.268	-	18.268
Altri	-	2.234	2.234
Totale	18.268	2.234	20.502

(migliaia di Euro)

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019		
	Garanzie personali Fidejussioni	Garanzie reali	Totale
Controllate	32.842	-	32.842
Joint venture e collegate	2.582	-	2.582
Altri	-	2.234	2.234
Totale	35.424	2.234	37.658

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 17.157 migliaia di Euro (31.563 migliaia di Euro al 31 dicembre 2019) a favore di società controllate.

La Società presenta inoltre garanzie prestate da terzi a fronte di obbligazioni commerciali e finanziarie della Società, pari a 296.846 migliaia di Euro (392.240 migliaia di Euro al 31 dicembre 2019) che riguardano principalmente:

- 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;
- 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, per fidejussione rilasciata per i giochi olimpici 2020, per gli Europei di calcio 2020 e per le qualificazioni ai Mondiali di calcio 2022.

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:

(milioni di Euro)

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
Diritti sportivi	122,3	254,4
Investimenti in fiction e cartoni	127,6	108,5
Diritti e servizi per la realizzazione di altri programmi	34,8	42,7
Investimenti tecnici	56,9	27,8
Totale impegni	341,6	433,4

17**Altre
informazioni**

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 e alla violazione delle norme in materia di diritto d'autore. Nell'ambito dei giudizi amministrativi la domanda risarcitoria viene di solito avanzata nelle controversie in materia di appalti in cui, tuttavia, 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.

Per quanto attiene alla materia giuslavoristica e previdenziale la Società è parte di un determinato 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 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.

La nota n. 14.4 "Fondi per rischi e oneri non correnti" dettaglia gli accantonamenti effettuati a fronte di tali fattispecie.

Sulla base delle informazioni attualmente a disposizione, la Società ritiene congrui i valori accantonati nei fondi rischi.

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 gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019.

La Società intrattiene rapporti principalmente di natura commerciale e finanziaria con le seguenti parti correlate:

- Rai Cinema;
- Rai Com;
- Rai Corporation;
- Rai Pubblicità;
- Rai Way;
- 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. 11.4 "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.

Relazione sulla gestione

Bilancio separato

Bilancio consolidato

Deliberazioni dell'Assemblea

287

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, costi per servizi e altri costi".

Nella seguente tabella sono dettagliati i saldi patrimoniali al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019 delle operazioni tra la Società e le parti correlate negli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019:

(migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre parti correlate	Totale
Diritti d'uso per leasing				
Al 31 dicembre 2020	444	-	-	444
Al 31 dicembre 2019	103	-	-	103
Attività finanziarie non correnti				
Al 31 dicembre 2020	56	-	-	56
Al 31 dicembre 2019	-	-	-	-
Attività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2020	130.460	-	801	131.261
Al 31 dicembre 2019	157.785	-	183	157.968
Crediti commerciali				
Al 31 dicembre 2020	271.856	-	209	272.065
Al 31 dicembre 2019	278.179	-	164	278.343
Altri crediti e attività correnti				
Al 31 dicembre 2020	38.461	-	-	38.461
Al 31 dicembre 2019	36.530	-	-	36.530
Passività per leasing non correnti				
Al 31 dicembre 2020	(387)	-	-	(387)
Al 31 dicembre 2019	(74)	-	-	(74)
Benefici per i dipendenti				
Al 31 dicembre 2020	-	(4.354)	(13.728)	(18.082)
Al 31 dicembre 2019	-	(4.118)	(13.699)	(17.817)
Passività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2020	(144.599)	-	-	(144.599)
Al 31 dicembre 2019	(139.642)	-	-	(139.642)
Passività per leasing correnti				
Al 31 dicembre 2020	(71)	-	-	(71)
Al 31 dicembre 2019	(32)	-	-	(32)
Debiti commerciali				
Al 31 dicembre 2020	(83.186)	-	(756)	(83.942)
Al 31 dicembre 2019	(87.735)	-	(1.460)	(89.195)
Altri debiti e passività correnti				
Al 31 dicembre 2020	(8.700)	(6.630)	(15.407)	(30.737)
Al 31 dicembre 2019	(6.815)	(7.872)	(15.128)	(29.815)

288

Nella seguente tabella sono dettagliati gli effetti economici delle operazioni tra la Società e le parti correlate negli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019:

(migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre parti correlate	Totale
Ricavi da vendite e prestazioni				
Al 31 dicembre 2020	562.340	-	622	562.962
Al 31 dicembre 2019	614.474	-	592	615.066
Altri ricavi e proventi				
Al 31 dicembre 2020	20.079	-	26	20.105
Al 31 dicembre 2019	21.862	-	29	21.891
Costi per servizi				
Al 31 dicembre 2020	(494.668)	(1.085)	(11.395)	(507.148)
Al 31 dicembre 2019	(493.635)	(1.231)	(11.204)	(506.070)
Altri costi				
Al 31 dicembre 2020	(332)	-	-	(332)
Al 31 dicembre 2019	(408)	-	-	(408)
Costi per il personale				
Al 31 dicembre 2020	4.659	(17.900)	(11.786)	(25.027)
Al 31 dicembre 2019	4.068	(16.841)	(10.991)	(23.764)
Svalutazione di attività finanziarie				
Al 31 dicembre 2020	(101)	-	-	(101)
Al 31 dicembre 2019	(695)	-	-	(695)
Ammortamenti e altre svalutazioni				
Al 31 dicembre 2020	(49)	-	-	(49)
Al 31 dicembre 2019	(32)	-	-	(32)
Proventi finanziari				
Al 31 dicembre 2020	74.634	-	17	74.651
Al 31 dicembre 2019	61.738	-	10	61.748
Oneri finanziari				
Al 31 dicembre 2020	(8)	-	(29)	(37)
Al 31 dicembre 2019	(55)	-	(31)	(86)

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

Accordi di fornitura di servizi a Rai

Rai Pubblicità

Rai ha in essere una convenzione per la raccolta pubblicitaria sulla base della quale Rai Pubblicità gestisce in esclusiva l'acquisizione della pubblicità sulla radio e televisione generalista, sui canali specializzati digitali e satellitari in chiaro, sul televideo, sul dominio Rai e su altri mezzi minori.

Relazione sulla gestione	Bilancio separato	Bilancio consolidato	Deliberazioni dell'Assemblea
--------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------------

289

Rai Com

Rai ha conferito a Rai Com un mandato senza rappresentanza avente principalmente ad oggetto:

- la commercializzazione di diritti di sfruttamento in sede televisiva, in sede radiofonica e/o cinematografica, in sede audiovisiva (intendendosi per tali, ad esempio, i diritti di sfruttamento a mezzo home e commercial video), di sfruttamento multimediale interattivo e non e di diritti derivati;
- la gestione negoziale di contratti quadro e/o convenzioni con enti ed istituzioni, centrali e locali, nazionali ed internazionali, pubblici e privati;
- l'acquisizione e/o la realizzazione di opere musicali e/o teatrali: musica colta, prosa e edizioni musicali;
- la gestione dei servizi di biglietteria, nonché la realizzazione e/o gestione di iniziative di interazione telefonica e/o di iniziative interattive;
- l'ideazione, lo sviluppo, la definizione, la stipula e/o la gestione di progetti finalizzati alla partecipazione di Rai a bandi di gara italiani ed europei aventi ad oggetto finanziamenti attivi a fondo perduto o a tasso agevolato;
- la negoziazione, definizione, formalizzazione e/o gestione dei contratti library sportive, inclusa la realizzazione e/o gestione di tutte le iniziative di carattere commerciale negli stessi previste;
- la messa a disposizione di facilities tecniche e la conclusione di accordi commerciali finalizzati a valorizzare gli spazi non produttivi nella disponibilità Rai (Palazzo Labia);
- la negoziazione, definizione, formalizzazione e/o gestione di altri accordi di collaborazione con società terze, purché aventi natura e finalità commerciale; e
- le attività di commercializzazione all'estero di canali facenti capo a Rai.

Rai Cinema

Con Rai Cinema è in essere uno specifico contratto con il quale la società si impegna a mettere a disposizione di Rai, in esclusiva, un catalogo di passaggi free tv relativi ad opere audiovisive dalla stessa Rai Cinema acquisite a vario titolo e Rai si obbliga ad acquistare da Rai Cinema, in esclusiva, i diritti di sfruttamento per passaggi free tv di opere audiovisive.

Rai Way

Rai Way e Rai hanno in essere un contratto di servizio, per effetto del quale Rai ha affidato a Rai Way, su base esclusiva, un insieme di servizi che permettano a Rai:

- la regolare trasmissione e diffusione, in Italia e all'estero, dei MUX che le sono stati assegnati in base alla normativa applicabile; e
- il regolare assolvimento degli obblighi di Servizio Pubblico.

Il contratto di servizio prevede e disciplina, altresì, l'eventualità che in futuro, al manifestarsi di nuove esigenze di Rai, le parti possano negoziare la fornitura di servizi aggiuntivi ovvero di servizi finalizzati allo sviluppo di nuove reti di comunicazione elettronica e di telecomunicazioni o, ancora, di nuove tecnologie e standard trasmissivi.

Accordi di natura finanziaria

Tra Rai e le società controllate - a eccezione di Rai Way che, in seguito al processo di quotazione, si è dotata di piena autonomia finanziaria - è in vigore un rapporto di gestione di tesoreria centralizzata, tramite cash-pooling bancario, al fine di garantire la copertura dei fabbisogni finanziari e l'ottimizzazione dei flussi di cassa.

Al fine della copertura del rischio di cambio gravante sulla controllata Rai Cinema, quest'ultima ha conferito specifico mandato a Rai al fine di negoziare valuta e strumenti finanziari per proprio conto, operando secondo le modalità gestionali previste nelle policy di Gruppo.

290

Con riferimento a Rai Way, sono inoltre in vigore:

- un contratto di conto corrente intersocietario, strumentale a fornire a Rai la provvista necessaria per regolare le reciproche posizioni di credito e di debito derivanti da taluni servizi di pagamento residuali previsti dal contratto di servizio di Rai nei confronti di Rai Way;
- un contratto di mandato in favore di Rai ad eseguire pagamenti e incassi, rispettivamente, dei debiti e crediti derivanti dalla liquidazione di talune partite infragruppo, prevalentemente nel contesto dell'attività di compensazione, per il tramite di Rai, delle posizioni di credito e di debito tra le società del Gruppo (c.d. attività di netting), restando inteso che tale attività non include i pagamenti rivenienti dal contratto di servizio e che il mandato non può essere utilizzato per autorizzare operazioni di copertura.

Accordi di fornitura di servizi da parte di Rai

La Rai fornisce una serie di prestazioni ad alcune società controllate, regolate da specifici contratti di servizio, che riguardano in particolare servizi amministrativi, servizi immobiliari, servizi informatici, servizi di collaudo e servizi di doppiaggio.

Consolidato fiscale

Il Gruppo Rai applica il regime di tassazione di gruppo ai fini IRES definito "Consolidato fiscale nazionale", come previsto dagli articoli 117 e seguenti del TUIR e disciplinato inoltre dal D.M. del 9 giugno 2004.

L'opzione per il consolidato fiscale nazionale, dal periodo d'imposta 2017, si intende automaticamente rinnovata senza necessità di comunicazione.

I rapporti di natura civilistica e patrimoniale tra le società partecipanti sono regolati da un apposito accordo sottoscritto tra le parti, aggiornato in relazione alle modifiche normative in materia che si verificano in vigore dell'accordo medesimo.

Per effetto del consolidato fiscale nazionale Rai rileva una posizione creditoria netta verso le società aderenti pari a 29.261 migliaia di Euro al 31 dicembre 2020.

Regime IVA di Gruppo

La Società si avvale della procedura di compensazione dell'IVA di gruppo prevista dal D.M. del 13 dicembre 1979, recante le norme di attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 73, ultimo comma, del Decreto del Presidente della Repubblica del 26 ottobre 1972, n. 633.

L'opzione per l'esercizio della procedura IVA di gruppo con valenza annuale è stata esercitata tra Rai e tutte le altre società controllate residenti in Italia sino al 31 dicembre 2020. I rapporti di natura civilistica e patrimoniale sono regolati da un apposito accordo sottoscritto fra le parti.

Altre parti correlate

La Società intrattiene con le altre parti correlate rapporti di natura commerciale e finanziaria; tra i più rilevanti si indicano i seguenti:

Auditel

Fornisce il servizio di rilevazione e di diffusione dei dati di ascolto dei canali televisivi anche attraverso device digitali.

Relazione sulla gestione	Bilancio separato	Bilancio consolidato	Deliberazioni dell'Assemblea
--------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------------

Player Editori Radio

È in essere un accordo che prevede la concessione a Rai di una licenza per l'utilizzo di una piattaforma unificata, sviluppata e resa disponibile da Player Editori Radio, che consente l'aggregazione di contenuti radiofonici in protocollo IP per la successiva messa a disposizione dei soci e dei soggetti terzi.

San Marino RTV

È in essere con la Società un contratto di conto corrente intersocietario sul quale sono trasferiti i debiti e crediti derivanti dalle transazioni economiche e finanziarie tra le parti. È inoltre previsto un affidamento da parte di Rai di 1.400 migliaia di Euro che la società può utilizzare per scoperti derivanti dalla gestione ordinaria. Tale linea è contro-garantita per il 50% dall'ERAS ("Ente per la Radiodiffusione Sammarinese").

Si segnala inoltre l'accordo di collaborazione in materia radiotelevisiva fra il Governo della Repubblica di San Marino e il Governo della Repubblica Italiana – Presidenza del Consiglio dei Ministri, che prevede il riversamento di un contributo forfetario annuo a San Marino RTV effettuato per il tramite di Rai Com.

Tavolo Editori Radio

Fornisce il servizio di rilevazione e di diffusione dei dati di ascolto dei canali radiofonici.

Tivù

Sono in vigore accordi che prevedono:

- da parte di Rai: la fornitura dei servizi di elaborazione e di gestione dell'EPG (*Electronic Program Guide*), di servizi editoriali e di consulenza, nonché la messa a disposizione di capacità trasmissiva satellitare funzionale all'offerta dei servizi EPG;
- da parte di Tivù: la fornitura del servizio EPG per la piattaforma digitale terrestre e satellitare e il servizio di "encryption".

Canone speciale

Nella seduta del 16 febbraio 2021 il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il differimento, senza oneri aggiuntivi o maggiorazioni, del termine per il rinnovo del canone di abbonamento radiotelevisivo speciale relativo all'anno 2021, dal 31 gennaio al 31 marzo 2021, in principale considerazione delle ripercussioni economiche dell'epidemia in atto sulla categoria degli abbonati speciali (in particolar modo strutture ricettive ed esercizi pubblici), poi ulteriormente differito al 31 maggio 2021 nella seduta del 25 marzo 2021.

L'art. 6, commi 5 e 6, del D.L. 22 marzo 2021, n. 41, tra le misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da Covid-19, ha stabilito che:

- (comma 5) per l'anno 2021, per le strutture ricettive nonché di somministrazione e consumo di bevande in locali pubblici o aperti al pubblico il canone di abbonamento alle radioaudizioni di cui al regio D.L. 21 febbraio 1938, n. 246, convertito dalla Legge 4 giugno 1938, n. 880 è ridotto del 30 per cento;
- (comma 6) in relazione a quanto previsto dal comma 5, per il medesimo anno, è assegnata alla contabilità speciale n. 1778 intestata: "Agenzia delle Entrate - Fondi di bilancio", la somma di 25 milioni di euro, al fine di riconoscere ai soggetti interessati un credito di imposta pari al 30 per cento dell'eventuale versamento del canone di cui al comma 5 intervenuto antecedentemente all'entrata in vigore del presente decreto, ovvero disporre il trasferimento a favore della Rai delle somme corrispondenti alle minori entrate derivanti dal presente articolo richieste dalla predetta società.

18

Eventi
successivi
alla data
di riferimento
del bilancio

292

19

Appendice

19.1 Partecipazioni di Rai in società controllate, joint venture e collegate

La seguente tabella riepiloga le informazioni riguardanti le società partecipate da Rai.

(valori al 31 dicembre 2020)	Sede legale	N.azioni/ quote possedute	Valore nominale (Euro)	Capitale sociale (migliaia di Euro)	Patrimonio netto (migliaia di Euro)	Utile (perdita) (migliaia di Euro)	Quota partecipa- zione %	Valore di carico (migliaia di Euro)
Società controllate								
Rai Cinema SpA	Roma	38.759.690	5,16	200.000	281.872	19.364	100,00%	267.848
Rai Com SpA	Roma	2.000.000	5,16	10.320	109.654	3.444	100,00%	107.156
Rai Corporation in liquidazione	New York (USA)	50.000	10,00 (1)	500 (2)	(4.017) (3)	(14) (4)	100,00%	- (5)
Rai Pubblicità SpA	Torino	100.000	100,00	10.000	33.490	3.891	100,00%	31.082
Rai Way SpA	Roma	176.721.110	- (6)	70.176	164.811	64.008	64,971%	506.260
								912.346
Joint venture e società collegate								
Audiradio Srl in liquidazione	Milano	69.660	1,00	258	(33) (7)	- (7)	27,00%	- (7) (8)
Auditel Srl	Milano	99.000	1,00	300	3.360	643	33,00%	1.109
Euronews SA	Lyon (F)	55.271	15,00	32.860	(13.677)	(17.618)	2,52%	- (9)
Player Editori Radio Srl	Milano	1.390	1,00	10	130	97	13,90%	18
San Marino RTV SpA	S. Marino (RSM)	500	516,46	516	2.992	(684)	50,00%	1.496
Tavolo Editori Radio Srl	Milano	1	1.580,00	160	636	203	13,90%	88
Tivù Srl	Roma	1	482.500,00	1.002	5.807	3.276	48,16%	2.797
								5.508

(1) Valori in USD.

(2) Valori in migliaia di USD.

(3) USD -4.929.858 al cambio del 31 dicembre 2020 di Euro/USD 1,2271.

(4) USD -17.308 al cambio del 31 dicembre 2020 di Euro/USD 1,2271.

(5) Il deficit patrimoniale, pari a 4.017 migliaia di Euro, è coperto da un fondo per oneri di pari importo.

(6) Azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale.

(7) Risultante dal bilancio al 31 dicembre 2019, ultimo disponibile.

(8) Il deficit patrimoniale di spettanza Rai, pari a 9 migliaia di Euro, è coperto da un fondo per oneri di pari importo.

(9) Il deficit patrimoniale di spettanza Rai, pari a 345 migliaia di Euro, è coperto da un fondo per oneri di pari importo.