

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Complessivamente iscritto per 318,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 326,9 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 (in milioni di Euro)							Prospetto di dettaglio n. 14
Variazioni dell'esercizio							
31.12.2011	Accantonamenti	Utilizzi per indennità corrisposte	Anticipi	Trasferimenti di personale	Giroconto a INPS e fondi integrativi di previdenza	Altri movimenti	31.12.2012
326,9	53,8	(18,2)	(0,2)	-	(42,6)	(1,1)	318,6

Debiti

Iscritti per 1.237,3 milioni di Euro, manifestano un decremento complessivo di 111,5 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2011. In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 372,4 milioni di Euro, con un incremento netto di 89,1 milioni di Euro rispetto a quanto esposto nel bilancio 2011. 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 94% si riferisce a soggetti residenti in Italia e circa il 4% a soggetti residenti in Paesi extra UE.

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

Debiti (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 15

	Variazioni dell'esercizio		
	31.12.2011	Saldo accensioni (+) rimborsi (-)	31.12.2012
Debiti v/banche	283,3	89,1	372,4
Debiti v/altri finanziatori	2,0	(1,2)	0,8
Acconti	3,4	1,6	5,0
Debiti verso fornitori	846,3	(169,8)	676,5
Debiti v/imprese controllate non consolidate	(a) 7,5	(3,9)	3,6
Debiti v/imprese collegate	(b) 4,3	0,0	4,3
Debiti tributari	71,4	(21,8)	49,6
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	52,7	(1,3)	51,4
Altri debiti	77,9	(4,2)	73,7
	1.348,8	(111,5)	1.237,3
(a) di cui:			
- Rai Corporation	7,5	(3,9)	3,6
(b) di cui:			
- San Marino RTV	3,6	..	3,6
- Tivù Srl	0,7	..	0,7
	4,3	..	4,3

Debiti, ratei e risconti passivi distinti per scadenza e natura (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 16

	31.12.2012				31.12.2011			
	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	98,3	197,0	0,4	295,7	0,1	210,2	0,5	210,8
Debiti v/altri finanziatori	0,1	0,3	0,4	0,8	1,3	0,3	0,4	2,0
	98,4	197,3	0,8	296,5	1,4	210,5	0,9	212,8
Debiti finanziari a breve termine								
Debiti v/banche	76,7	-	-	76,7	72,5	-	-	72,5
Debiti v/imprese contr. non consolidate	3,4	-	-	3,4	5,5	-	-	5,5
Debiti v/imprese collegate	0,5	-	-	0,5	0,4	-	-	0,4
Altri debiti	..	-	-	..	..	-	-	..
	80,6	-	-	80,6	78,4	-	-	78,4
Debiti commerciali e altri debiti								
Acconti	5,0	-	-	5,0	3,4	-	-	3,4
Debiti v/fornitori	676,5	-	-	676,5	846,3	-	-	846,3
Debiti v/imprese contr. non consolidate	0,2	-	-	0,2	2,0	-	-	2,0
Debiti v/imprese collegate	3,8	-	-	3,8	3,9	-	-	3,9
Debiti tributari	49,6	-	-	49,6	71,4	-	-	71,4
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	51,4	-	-	51,4	52,7	-	-	52,7
Altri debiti	73,7	-	-	73,7	77,9	-	-	77,9
	860,2	-	-	860,2	1.057,6	-	-	1.057,6
Totale debiti	1.039,2	197,3	0,8	1.237,3	1.137,4	210,5	0,9	1.348,8
Ratei passivi	0,5	-	-	0,5	..	-	-	..
Risconti passivi	37,6	-	-	37,6	45,6	-	-	45,6
Totale	1.077,3	197,3	0,8	1.275,4	1.183,0	210,5	0,9	1.394,4

Debiti e ratei passivi in valuta o con rischio di cambio (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 17

	31.12.2012			31.12.2011		
	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	372,4	-	372,4	283,3	..	283,3
Debiti v/altri finanziatori	0,8	-	0,8	2,0	-	2,0
Debiti v/fornitori	648,8	27,7	676,5	828,8	17,5	846,3
Debiti v/imprese controllate non consolidate	-	3,6	3,6	-	7,5	7,5
Debiti v/imprese collegate	4,3	-	4,3	4,3	-	4,3
Debiti tributari	49,6	-	49,6	71,4	..	71,4
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	51,4	-	51,4	52,7	-	52,7
Altri debiti	73,7	..	73,7	77,8	0,1	77,9
Totale debiti (a)	1.201,0	31,3	1.232,3	1.320,3	25,1	1.345,4
Ratei	0,5	-	0,5	..	-	..
Totale	1.201,5	31,3	1.232,8	1.320,3	25,1	1.345,4

(a) Non comprende la voce Acconti.

Debiti verso banche. Iscritti per 372,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 283,3 milioni di Euro), sono costituiti per 76,7 milioni di Euro dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito e per 295,7 milioni di Euro da finanziamenti a medio lungo termine. In merito a questi ultimi si precisa che l'importo di 295,0 milioni di Euro, iscritto nel bilancio della Capogruppo, è relativo a un finanziamento chirografario sottoscritto nel mese di maggio 2011 con cinque controparti bancarie. Il prestito, prevede il rimborso integrale al 31 dicembre 2015, con ammortamento a decorrere da giugno 2013, tramite rate semestrali costanti. Tale finanziamento, convertito nel rispetto della policy aziendale per circa il 70% a tasso fisso mediante *Interest Rate Swap*, è destinato alla copertura degli investimenti sul digitale terrestre e sull'offerta radiotelevisiva nonché di altri investimenti produttivi. Il finanziamento prevede il rispetto di due indici parametrico/patrimoniali da calcolare sul bilancio consolidato, ampiamente rispettati.

Debiti verso altri finanziatori. La voce ammonta a complessivi 0,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 2,0 milioni di Euro) per debiti iscritti nel bilancio della società Rai Way.

Acconti. Ammontano a 5,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 3,4 milioni di Euro) totalmente riferiti ad anticipazioni diverse.

Debiti verso fornitori. Nel complesso sono esposti per 676,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 846,3 milioni di Euro) e manifestano un decremento di 169,8 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono interamente riferiti a debiti di natura non finanziaria.

Debiti verso imprese controllate non consolidate. Ammontano a 3,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 7,5 milioni di Euro) e riguardano i debiti della Capogruppo con la società Rai Corporation. Si compongono per 3,4 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria e per 0,2 milioni di Euro da debiti di altra natura.

Debiti verso imprese collegate. Ammontano a 4,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 4,3 milioni di Euro) e riguardano i debiti della Capogruppo verso San Marino RTV per un importo di 3,6 milioni di Euro e verso Tivù per 0,7 milioni di Euro. Si compongono per 0,5 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria (al 31 dicembre 2011: 0,4 milioni di Euro) e per 3,8 milioni di Euro da debiti di altra natura (al 31 dicembre 2011: 3,9 milioni di Euro).

Debiti tributari. Iscritti per 49,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 71,4 milioni di Euro), manifestano un decremento di 21,8 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono così articolati:

(milioni di Euro)	2012	2011
- Trattenute da versare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	33,8	33,4
- IRES	10,0	21,9
- IRAP	0,1	9,4
- IVA	4,8	5,8
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	0,9	0,9
- Altri	..	..
	49,6	71,4

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale. Ammontanti a 51,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 52,7 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:

(milioni di Euro)	2012	2011
- ENPALS	18,8	18,1
- INPGI	14,6	17,2
- Contributi su retribuzioni accertate	8,4	7,9
- INPS	7,4	7,3
- Altri	2,2	2,2
	51,4	52,7

Altri debiti. Iscritti per 73,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 77,9 milioni di Euro), presentano un decremento netto di 4,2 milioni di Euro e sono così costituiti:

(milioni di Euro)	2012	2011
- Dipendenti per accertamento retribuzioni	43,3	51,7
- Diversi per accertamenti di competenza	12,7	11,2
- FCPGI	9,8	9,7
- FIPDRAI	1,6	-
- Altri	6,3	5,3
	73,7	77,9

Ratei e risconti

Ammontano nel complesso a 38,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 45,6 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 (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 18		
		Variazioni dell'esercizio		
		31.12.2011	Saldo movimenti	31.12.2012
Risconti:				
. contributo per transizione al digitale terrestre	42,6		(8,8)	33,8
. canoni speciali	0,4		0,4	0,8
. servizi televideo	0,1		-	0,1
. Legge 488/92 finanziamenti agevolati	0,3		(0,1)	0,2
. investimenti immobiliari	0,5		-	0,5
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	0,5		0,4	0,9
. altri	1,2		0,1	1,3
	45,6		(8,0)	37,6
Ratei:				
. commissioni	..		0,5	0,5
. altri	..		..	..
	..		0,5	0,5
Totale	45,6		(7,5)	38,1

Nella voce figurano iscritti l'ammontare dei contributi pari a 33,8 milioni di Euro, al netto della quota già rilevata a conto economico, erogati dal Ministero per le Comunicazioni dal 2007 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 telecommunicazione.

Il contributo è rilevato nel conto economico di ciascun esercizio in relazione agli ammortamenti rilevati dalla controllata, tenuto conto del rapporto tra l'ammontare dei contributi riscossi e gli investimenti complessivamente previsti per la realizzazione dei progetti a essi correlati.

6) Conti d'Ordine

Iscritti per 435,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 673,4 milioni di Euro) si articolano come direttamente indicato sullo stato patrimoniale e analizzati nei prospetti di dettaglio n. 19 e 20.

Conti d'ordine - garanzie personali (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 19	
		31.12.2012	31.12.2011
Garanzie personali: fidejussioni			
- a favore di imprese collegate		2,6	2,6
- a favore di altri:			
. Amministrazione Finanziaria per IVA di Gruppo		37,1	57,2
. altro		2,4	4,5
		39,5	61,7
Totale fidejussioni prestate		42,1	64,3
Garanzie personali: altre			
- a favore di altri		-	2,0
Totale		42,1	66,3

Conti d'ordine - garanzie reali (in milioni di Euro)			
		31.12.2012	31.12.2011
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti			
Beni dati in pegno o a cauzione:			
- titoli a reddito fisso		1,4	3,7
Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio			
Ipoteche su:			
- terreni e fabbricati industriali		-	25,3
Altre garanzie reali		-	25,3
Totale garanzie reali per debiti iscritti in bilancio		-	50,6
Totale		1,4	54,3

Conti d'ordine - impegni e altri (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 20	
		31.12.2012	31.12.2011
Impegni di acquisto e di vendita			
- Impegni di acquisto		1,0	1,9
- Impegni di vendita		-	-
		1,0	1,9
Altri			
Garanzie reali ricevute		1,0	1,0
Garanzie personali ricevute:			
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive e cinematografiche		169,3	262,8
- Altre		122,5	106,8
Garanzie altrui prestate per obbligazioni del Gruppo:			
- Banca Intesa - Fidejussione DEAR Srl		-	35,0
- Sanpaolo IMI per fidejussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi Mondiali di calcio 2010		35,0	35,0
- Sanpaolo IMI per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio		23,7	23,7
- Banca Intesa Sanpaolo per fidejussioni rilasciate a favore di società diverse per la partecipazione a gare d'appalto		-	21,8
- UniCredit per fidejussione rilasciata alla UEFA per i diritti sportivi relativi al Campionato Europeo di calcio 2012		-	21,0
- Banca Intesa per fidejussione rilasciata alla UEFA per i diritti sportivi relativi alla Champions League 2006/2009		-	13,5
- Altre		11,6	19,4
Beni ricevuti in leasing		-	-
Beni di terzi presso l'azienda		-	-
Beni aziendali presso terzi		8,6	9,7
Altre fattispecie		19,2	1,2
		390,9	550,9

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 31.12.2012 milioni di USD	Nozionale 31.12.2012 milioni di CHF
			Fair value al 31.12.2012 milioni di Euro
Strumenti finanziari derivati di copertura			
- su cambi (1):			
. acquisti a termine e swaps		13,5	1,0
. strategie opzionali in acquisto su valute		33,8	-
		47,2	(0,2)
			(0,2)
- su tassi di interesse (2)			
. Interest Rate Swap		v. nota (3)	(7,6)
			(7,6)

(1) Le operazioni sono effettuate a copertura di contratti commerciali denominati in USD e CHF, nel rispetto della policy di Gruppo.

(2) Operazioni di Irs a copertura del finanziamento Rai di 295 milioni di Euro.

(3) Nozionale di riferimento 205 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.

Ad integrazione di quanto rilevato nei conti d'ordine, si informa che il credito finanziario della Capogruppo verso la controllata Sipra, pari a 2,2 milioni di Euro, è stato oggetto di pignoramento a favore di I.N.P.G.I..

Al 31 dicembre 2012 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.

Si segnala infine che nel prospetto di dettaglio n. 20 è evidenziato l'ammontare dei beni aziendali presso terzi.

7) Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Iscritti per 2.704,9 milioni di Euro, con un decremento di 218,7 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2011, 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 (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 22	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Ricavi delle vendite		1,8	2,5
Ricavi delle prestazioni:			
- Canoni:			
. utenze private		1.656,3	1.624,9
. utenze speciali		72,9	64,2
		1.729,2	1.689,1
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:			
. tabellare		561,2	764,3
. telepromozioni		27,2	34,9
. sponsorizzazioni		35,9	36,6
. product placement		1,7	2,1
		626,0	837,9
- Pubblicità televisiva su canali specializzati		56,8	51,5
- Pubblicità radiofonica:			
. tabellare		29,4	38,6
. radiopromozioni		0,7	1,1
. sponsorizzazioni		5,2	5,9
		35,3	45,6
- Pubblicità web		6,6	5,4
- Pubblicità cinema		18,2	21,3
- Altra pubblicità		2,4	3,1
		745,3	964,8
- Servizi speciali da convenzioni		32,5	54,9
- Altre prestazioni:			
. commercializzazione diritti, edizioni musicali		111,2	114,9
. distribuzione cinematografica e home video		31,7	43,4
. canoni da ospitalità impianti e apparati		32,0	31,0
. ricavi per diffusione segnale, nolo circuiti, ponti e collegamenti		8,3	8,0
. accordi con operatori telefonici		3,5	5,1
. altri		9,4	9,9
		196,1	212,3
Totale		2.703,1	2.921,1
		2.704,9	2.923,6

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, e certificati da revisore indipendente, per lo svolgimento delle attività di Servizio Pubblico a essa affidate e le risorse da canone, evidenzia una carenza di queste ultime per il periodo 2005 - 2011 per un importo pari a oltre 2 miliardi di Euro, di cui oltre 287 milioni di Euro riferiti al solo 2011. 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 2012, 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 2011: valore non significativo in milioni di Euro) esprime la variazione del magazzino collegato all'attività commerciale.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione. Iscritta per un valore non significativo in milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 0,1 milioni di Euro) si riferisce al valore risultante dal bilancio di Rai Way per l'avanzamento della realizzazione della rete Isoradio.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni. La somma di 25,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 24,4 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 (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 23	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Immateriali		17,2	17,4
Materiali		7,9	7,0
Totale		25,1	24,4

Altri ricavi e proventi. Ammontano complessivamente a 104,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 93,2 milioni di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 24.

Altri ricavi e proventi (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 24	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Contributi in conto esercizio		11,1	9,2
Plusvalenze da alienazioni		0,1	3,1
Altri			
Recuperi e rimborsi di spesa		21,0	18,4
Sopravvenienze attive da canoni		18,6	19,3
Altre sopravvenienze attive		36,0	31,0
Assorbimento fondi		11,5	8,8
Proventi degli investimenti immobiliari		2,4	2,3
Diversi		3,4	1,1
		92,9	80,9
Totale		104,1	93,2

Costi della produzione

Questo complesso di voci rileva i costi e le minusvalenze ottinenti 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 27,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 28,0 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 (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 25

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Materiali tecnici per magazzino	4,2	3,8
Materiali vari di produzione programmi	4,9	6,3
Altri materiali	18,0	17,9
Sconti, abbuoni e premi su acquisizione di beni	..	..
Totale	27,1	28,0

Servizi. Ammontano complessivamente a 648,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 700,2 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 1,6 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 di verifica della società di revisione per 0,1 milioni di Euro.

Costi della produzione per servizi (in milioni di Euro)

Prospetto di dettaglio n. 26

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Prestazioni di lavoro autonomo	132,4	141,8
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	197,7	224,6
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	27,5	28,1
Servizi per costi accessori del personale	13,0	12,4
Manutenzioni e riparazioni	27,8	28,9
Servizi di documentazione e informazione	48,5	47,4
Assicurazioni e prevenzioni	18,1	18,9
Pubblicità e propaganda	20,6	21,4
Spese promozionali e di distribuzione	8,2	9,6
Servizi di erogazione	37,1	34,3
Servizi generali	62,7	73,2
Quote di terzi su fatturato	34,9	37,5
Altri	19,6	22,1
Totale	648,1	700,2

Si segnala che due Sindaci della Capogruppo hanno svolto, in sovrapposizione, mansioni analoghe in altre società controllate percependo emolumenti di ammontare non significativo.

Godimento beni di terzi. Iscritti per 519,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 436,5 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 (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 27
	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Affitti passivi e noleggi	103,1	112,3
Canoni di leasing	..	..
Diritti di utilizzazione opere	97,5	102,0
Diritti di ripresa	310,1	212,6
Altri diritti	8,8	9,6
Totale	519,5	436,5

Personale. Il costo del lavoro subordinato ammonta a 1.015,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 1.027,8 milioni di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2012 ammonta a 13.158 unità inclusive del personale a tempo determinato, dei contratti di inserimento e dei contratti di apprendistato (al 31 dicembre 2011: 13.133), distribuite per categoria e per società come dal prospetto di dettaglio n. 28.

Occupazione media (in unità)			Prospetto di dettaglio n. 28			
	Esercizio 2012		Esercizio 2011			
	T.I.	T.D.	Totale	T.I.	T.D.	Totale
Per società						
Rai	10.406	1.445	11.851	10.170	1.659	11.829
Rai World	2	-	2	2	-	2
Rai Cinema	91	35	126	89	18	107
RaiNet	42	27	69	46	20	66
Rai Way	621	46	667	637	44	681
Sipra	434	9	443	439	9	448
	11.596	1.562	13.158	11.383	1.750	13.133
Per categoria						
Dirigenti	311	-	311	314	-	314
Giornalisti	1.677	262	1.939	1.641	331	1.972
Quadri	1.297	1	1.298	1.318	-	1.318
Impiegati	7.232	1.116	8.348	7.030	1.218	8.248
Operai	948	177	1.125	950	192	1.142
Orchestrali e altro personale artistico	120	6	126	119	9	128
Medici ambulatoriali	11	-	11	11	-	11
	11.596	1.562	13.158	11.383	1.750	13.133

Ammortamenti e svalutazioni. Complessivamente ammontano a 653,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 666,3 milioni di Euro), dei quali 488,2 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 127,8 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali così come esposto nei prospetti di dettaglio n. 1 e n. 2. La voce include una svalutazione dei programmi immobilizzati di 24,5 milioni di Euro messa in atto al fine di tener conto dei rischi di mancata trasmissibilità, replicabilità e sfruttamento commerciale di alcuni diritti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Iscritta per un valore di 0,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 1,1 milioni di Euro) esprime il decremento di valore delle rimanenze nette rilevate nell'attivo circolante al 31 dicembre 2012 rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Accantonamenti per rischi. Iscritti per 16,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 13,7 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 (12,1 milioni di Euro).

Altri accantonamenti. Ammontano a 10,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 4,5 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 (9,0 milioni di Euro) e Rai Way (1,2 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione. Iscritti per 107,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 100,4 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 (95,7 milioni di Euro).

Oneri diversi di gestione (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 29	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Minusvalenze da alienazioni:			
- Immobilizzazioni materiali		3,6	4,4
- Immobilizzazioni immateriali		0,4	..
		4,0	4,4
Canone di concessione		27,9	28,0
Altri oneri:			
- omaggi, concorsi a premio e spese di rappresentanza		13,5	12,6
- quote associative		3,5	3,5
- IMU (2012) - ICI (2011)		9,1	4,5
- altre imposte indirette, tasse e altri tributi		12,6	11,3
- contributo Authority - DM 16/07/1999		6,4	6,1
- risarcimento danni non coperti da ass.ni, multe, ammende e penalità		0,3	1,1
- giornali, libri, riviste, documentazione specifica e pubblicazioni		2,2	2,9
- sopravvenienze e insussistenze passive		14,2	9,8
- accantonamento al fondo pensioni - ex dipendenti		12,1	13,9
- altri		1,9	2,3
		75,8	68,0
Totale		107,7	100,4

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari. Ammontano complessivamente a 1,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 1,2 milioni di Euro) e risultano ripartiti come specificato nel prospetto di dettaglio n. 30.

Proventi finanziari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 30	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Altri proventi finanziari:			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		..	..
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0,1	0,1
Proventi diversi dai precedenti:			
- interessi e commissioni da imprese collegate		..	-
- interessi e commissioni da altri e proventi vari:			
. interessi da banche, c/c postali e altri istituti finanziari		0,7	0,4
. interessi su crediti verso clienti		0,4	0,5
. interessi da altri		0,2	0,2
		1,3	1,1
Totale		1,4	1,2

Interessi e altri oneri finanziari. Iscritti per 15,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 9,6 milioni di Euro), rilevano gli interessi passivi, i costi per commissioni sui servizi finanziari ricevuti e altri oneri della gestione finanziaria come dettagliato nel prospetto n. 31.

Interessi e altri oneri finanziari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 31	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Interessi e commissioni a imprese controllate non consolidate		..	..
Interessi e commissioni a imprese collegate		..	..
Interessi e commissioni ad altri e oneri vari:			
- interessi e commissioni corrisposti a banche e ad altri istituti finanziari		12,4	8,7
- interessi passivi e oneri su operazioni di copertura tassi		2,5	0,3
- interessi su debiti verso fornitori		0,1	0,5
- altri oneri		0,5	0,1
		15,5	9,6
Totale		15,5	9,6

Utili e perdite su cambi. Evidenziano un utile pari a 3,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: una perdita ammontante a 0,9 milioni di Euro). Alla composizione di tale voce concorrono sia gli oneri di cambio e i premi sulle operazioni di copertura valutaria, sia l'effetto dell'adeguamento del valore dei debiti e dei crediti in valute diverse dall'Euro al tasso di cambio in vigore alla data di fine periodo o al cambio di copertura, nel caso di coperture attivate sul rischio di cambio, come articolato nel prospetto di dettaglio n. 32.

Utili e perdite su cambi (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 32	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Utili (perdite) su cambi da valutazione		0,1	1,4
Altri utili (perdite) su cambi		3,0	(2,3)
Totale		3,1	(0,9)

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni. La voce ammonta a 1,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 1,1 milioni di Euro), ed è determinata quasi esclusivamente dalla valutazione a patrimonio netto delle partecipazioni in società controllate non consolidate e in società collegate.

Svalutazioni. Complessivamente iscritte per 0,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 7,0 milioni di Euro), esprimono l'onere costituito dalle svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie, determinato dalle perdite registrate nell'esercizio dalle società partecipate per 0,6 milioni di Euro, nonché dalle rettifiche di valore di crediti immobilizzati per 0,3 milioni di Euro.

Proventi e oneri straordinari

La voce, articolata in proventi per 18,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 0,1 milioni di Euro) e oneri per 68,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 6,9 milioni di Euro), è analizzata nel prospetto di dettaglio n. 33.

Proventi/Oneri straordinari (in milioni di Euro)		Prospetto di dettaglio n. 33	
		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Proventi			
Sopravvenienze attive:			
- IRES chiesta a rimborso per deducibilità IRAP relativa a spese del personale dipendente e assimilato esercizi 2007-2011	16,8	-	
- Minori imposte esercizi precedenti	0,8	0,1	
- Altre sopravvenienze e insussistenze attive	0,4	-	
	18,0	0,1	
Oneri			
Imposte relative a esercizi precedenti	(0,1)	(2,5)	
Sopravvenienze e insussistenze passive	..	..
Altri:			
- oneri per esodi agevolati	(68,4)	(4,4)	
- altri	(0,4)	-	
	(68,9)	(6,9)	
Totale	(50,9)	(6,8)	

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'importo di 18,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2011: 36,7 milioni di Euro), si compone delle imposte correnti e differite esposte nei bilanci delle singole società e delle imposte teoriche derivanti dalle rettifiche di consolidamento. L'articolazione della voce è rappresentata nella seguente tabella:

(in milioni di Euro)			
	Rilevate nei bilanci delle società	Da rettifiche di consolidamento	Totale
Imposte correnti			
- IRES	(13,4)	-	(13,4)
- IRAP	(30,6)	-	(30,6)
Imposte differite attive	22,2	(0,1)	22,1
Imposte differite passive	3,2	0,1	3,3
Totale	(18,6)	-	(18,6)

8) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiude con un risultato negativo di 244,6 milioni di Euro esclusivamente di competenza del Gruppo.

9) Raccordo tra bilancio Rai e bilancio consolidato al 31 dicembre 2012 e al 31 dicembre 2011

L'analisi delle voci di raccordo tra il risultato d'esercizio e il patrimonio netto della Capogruppo e i rispettivi dati consolidati, è così rappresentata:

Analisi di raccordo tra bilancio civilistico della Rai e bilancio consolidato (in milioni di Euro)

	Risultato di esercizio		Patrimonio netto	
	2012	2011	2012	2011
Bilancio Rai	(245,7)	39,3	294,1	427,5
Eliminazione del valore delle partecipazioni contro i rispettivi patrimoni netti e dei dividendi distribuiti contro gli utili dell'esercizio	0,0	(39,0)	0,0	114,0
Adeguamento del valore delle società collegate al metodo del patrimonio netto	(0,4)	0,6	0,0	8,1
Altre rettifiche di consolidamento	1,4	4,0	(2,6)	(14,8)
Imposte differite/prepagate su rettifiche di consolidamento	0,1	(0,8)	(0,6)	0,5
Bilancio consolidato	(244,6)	4,1	290,9	535,3

10) Altre informazioni

In merito all'informativa sulle parti correlate si rende noto che nell'esercizio non si sono verificate, all'interno del Gruppo, operazioni di importo rilevante, concluse al di fuori delle normali condizioni di mercato.

Per i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e la natura dell'attività del Gruppo si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.