

Crediti verso altri. Iscritti per 135,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 69,5 milioni di Euro) esprimono, al netto di una svalutazione di 3,8 milioni di Euro, il valore delle altre tipologie di crediti, così articolate:

- *crediti verso fornitori* relativi ad anticipi a fronte dell'acquisizione di diritti di ripresa di future manifestazioni sportive, iscritti al valore nominale di 77,8 milioni di Euro;
- *crediti verso enti previdenziali e assistenziali* per un valore nominale di 19,8 milioni di Euro principalmente relativi ad anticipi erogati a fronte di contributi dovuti per collaborazioni artistiche e per altre causali;
- *crediti verso fornitori, collaboratori e agenti* relativi ad anticipi diversi iscritti al valore nominale di 19,1 milioni di Euro;
- *crediti verso il personale*, iscritti al valore nominale di 9,2 milioni di Euro sono in massima parte riferiti a crediti per cause di lavoro, ad anticipi per spese di trasferta e ad anticipi per spese di produzione;
- *crediti verso altri* iscritti al valore nominale di 13,5 milioni di Euro.

Disponibilità liquide

L'ammontare di 7,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 10,9 milioni di Euro) si riferisce prevalentemente alla Capogruppo che gestisce il servizio di tesoreria centralizzata. Sono articolate nelle seguenti voci:

- Depositi bancari e postali: esposti per 6,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 10,4 milioni di Euro) esprimono le disponibilità a vista o a breve risultanti da rapporti di deposito o di conto corrente con Istituti di credito, Istituti finanziari e con l'Amministrazione postale.
- Assegni: valore non significativo in milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 0,1 milioni di Euro).
- Denaro e valori in cassa: iscritti per 0,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 0,4 milioni di Euro) comprendono i fondi liquidi rappresentati dal denaro e valori assimilabili (valori bollati, assegni circolari o comunque garantiti da Istituti di credito ecc.) giacenti al 31 dicembre 2013 presso le casse sociali.

Le somme indisponibili presso banche o posta per effetto di atti di pignoramento ammontano a 9,4 milioni di Euro.

Il prospetto di dettaglio n. 8 espone la ripartizione delle disponibilità liquide in Euro e in altre valute.

Ratei e risconti

Complessivamente esposti per 28,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 22,5 milioni di Euro) sono costituiti da risconti attivi per 28,5 milioni di Euro e da ratei attivi per un valore non significativo.

L'articolazione è riportata nel prospetto di dettaglio n. 10.

Ratei e risconti attivi

Prospetto di dettaglio n. 10

(in milioni di Euro)	Variazioni del periodo		
	31.12.2012	Saldo movimenti	31.12.2013
Risconti:			
• diritti di ripresa di manifestazioni sportive	15,0	5,3	20,3
• diritti di utilizzazione software	2,1	2,0	4,1
• affitti passivi e noleggi	3,6	(1,3)	2,3
• manutenzione e riparazioni	0,3	(0,1)	0,2
• assicurazioni e prevenzioni	0,1	0,2	0,3
• servizi di acquisizione e produzione programmi	..	0,2	0,2
• servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	0,1	(0,1)	..
• altri	1,3	(0,2)	1,1
	22,5	6,0	28,5
Ratei	..	..	..
Totale	22,5	6,0	28,5

Passivo**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta complessivamente a 296,2 milioni di Euro e registra un incremento di 5,3 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2012 dovuto all'utile dell'esercizio (5,3 milioni di Euro).

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

Variazioni al patrimonio netto consolidato**Prospetto di dettaglio n. 11**

(in milioni di Euro)	Saldo 31.12.2011	Giroconto risultato	Dividendi	Altri movimenti	Differenze conversione	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.2012	Giroconto risultato	Dividendi	Altri movimenti	Differenze conversione	Risultato d'esercizio	Saldo 31.12.2013
Patrimonio netto:													
Di spettanza del Gruppo:													
Capitale	242,5						242,5						242,5
Riserva legale	7,0	2,0					9,0						9,0
Altre riserve:													
- Riserva non distribuibile da rivalutazione partecipazioni	-			111,7			111,7	(111,7)					-
- Avanzo di fusione	138,7						138,7	(133,4)					5,3
- Riserva per differenze di conversione	(0,8)						(0,8)						(0,8)
- Altre riserve	143,8	2,1		(111,5)			34,4	0,5					34,9
Utile (perdita) dell'esercizio di Gruppo	4,1	(4,1)				(244,6)	(244,6)	244,6				5,3	5,3
Totale patrimonio netto del Gruppo	535,3	-	-	0,2	-	(244,6)	290,9	-	-	-	-	5,3	296,2
Di spettanza di terzi:													
Capitale e riserve di terzi	-						-						-
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	-						-						-
Totale patrimonio netto di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale patrimonio netto	535,3	-	-	0,2	-	(244,6)	290,9	-	-	-	-	5,3	296,2

Capitale Sociale

Al 31 dicembre 2013 il capitale sociale della Rai, interamente versato e sottoscritto, è formato da n. 242.518.100 azioni ordinarie del valore nominale unitario di 1 Euro, di proprietà del Ministero dell'Economia e delle Finanze (azioni n. 241.447.000, pari al 99,5583% del capitale) e della SIAE, Società Italiana Autori Editori (azioni n. 1.071.100, pari allo 0,4417% del capitale).

Riserva legale

È iscritta nel bilancio della Capogruppo per 9,0 milioni di Euro.

Altre riserve

Sono registrate per complessivi 39,4 milioni di Euro. Questo insieme di voci è composto da:

- 5,3 milioni di Euro quale avanzo di fusione;
- 34,1 milioni di Euro da altre riserve.

Utile dell'esercizio di Gruppo

Ammonta a 5,3 milioni di Euro.

Fondi per rischi e oneri

Iscritti per 363,3 milioni di Euro, manifestano un decremento netto di 139,9 milioni di Euro rispetto al dato esposto nel bilancio al 31 dicembre 2012. La composizione di questo complesso di voci e l'articolazione del predetto decremento sono illustrate nel prospetto di dettaglio n. 12. Nelle note che seguono si forniscono ulteriori precisazioni in ordine ai contenuti delle singole appostazioni.

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

(in milioni di Euro)	31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi diretti	Assorbimenti a c/economico	Altri movimenti	31.12.2013
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili:						
- Fondo integrazione indennità di anzianità	1,1	..	(0,2)	(0,1)	-	0,8
- Fondo previdenza	0,1	..	..	-	..	0,1
- Fondo pensionistico integrativo aziendale	153,4	4,9	(11,2)	(4,7)	..	142,4
	154,6	4,9 (a)	(11,4)	(4,8)	..	143,3
Per imposte	8,2	1,0 (b)	(3,0) (c)	-	-	6,2
Altri:						
- controversie legali	116,2	15,2 (d)	(17,4)	(2,5)	-	111,5
- incentivazione all'esodo	68,4	1,6 (e)	(67,2)	-	(1,1)	1,7
- costi competenze maturate	52,6	2,7 (f)	(45,3)	(6,9)	-	3,1
- bonifica e ristrutturazione immobili	18,8	-	(1,6)	-	-	17,2
- contenzioso previdenziale	12,0	-	-	-	-	12,0
- oneri per immobilizzazioni a rischio di utilizzabilità (*)	13,7	1,4 (g)	(1,2)	-	-	13,9
- controversie su locazioni	3,5	0,1 (h)	(0,1)	-	-	3,5
- contestazioni organi di controllo	1,5	0,2 (h)	(0,2)	-	-	1,5
- diversi:						
- per rischi	33,8	6,4 (i)	(0,9)	(6,9)	-	32,4
- per oneri	19,9	0,7 (g)	(0,9)	(2,7)	-	17,0
	340,4	28,3	(134,8)	(19,0)	(1,1)	213,8
Totale	503,2	34,2	(149,2)	(23,8) (l)	(1,1)	363,3
(*) di cui:						
- programmi in corso di realizzazione	9,0					9,0
- tecniche	4,7					4,9
	13,7					13,9
(a) contropartita:	voce B 14 c) oneri diversi di gestione		(g) contropartita:	voce B 13 altri accantonamenti		
(b) contropartita:	voce E 21 b) imposte relative a esercizi precedenti		(h) contropartita:	voce B 12 accantonamento per rischi		
(c) contropartita:	voce 22 Imposte sul reddito dell'esercizio		(i) contropartite:	voce B 12 accantonamento per rischi		6,0
(d) contropartite:	voce B 12 accantonamento per rischi			voce B 7 costi per servizi		(0,5)
	voce B 9 e) altri costi per il personale			voce C 17 D) inter. e comm. ad altri e oneri vari		0,2
(e) contropartita:	voce E 21 d) altri oneri straordinari			voce A 1 ricavi delle vendite e delle prestazioni		0,7
(f) contropartite:	voce B 9 a) salari e stipendi		(l) contropartita:	voce A 5 c) altri ricavi e proventi diversi		
	voce B 9 b) oneri sociali					

Per trattamento di quiescenza e obblighi simili. Iscritti per 143,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 154,6 milioni di Euro), si compongono del fondo integrazione indennità di anzianità, del fondo previdenza e del fondo pensionistico integrativo aziendale.

- Il fondo integrazione indennità di anzianità, iscritto per 0,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 1,1 milioni di Euro), rileva le somme dovute, al momento della risoluzione del rapporto di lavoro per limiti di età, ai dipendenti Rai, Rai Way e Rai Cinema assunti fino al 1978 per l'indennità di preavviso maturata, rivalutata ogni anno con riguardo all'andamento dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e degli impiegati. Nei casi di risoluzione anticipata o di novazione del rapporto di lavoro, vengono rilasciate le relative quote accantonate.

- Il fondo previdenza, esposto per 0,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 0,1 milioni di Euro), comprende gli stanziamenti e le trattenute accantonati fino al 31 dicembre 1988, nonché le rivalutazioni annuali di tali somme iscritte nei successivi periodi, al fine di preservare, per i dipendenti Rai che ne hanno il diritto, il valore reale del fondo in conformità a quanto previsto nei C.C.L.
 - Il fondo pensionistico integrativo aziendale, iscritto per 142,4 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 153,4 milioni di Euro) include l'onere a copertura delle integrazioni alle pensioni in godimento per i dipendenti che a suo tempo hanno optato per il trattamento pensionistico integrativo previsto dagli allora vigenti accordi sindacali, mantenuto a un adeguato livello di congruità con riferimento a un ammontare di riserva matematica tale da garantire le future prestazioni.
- Nel corso del 2013, in seguito alla disdetta da parte aziendale del precedente accordo, si è provveduto al rilascio della quota del fondo destinata alla copertura delle integrazioni delle pensioni dei dirigenti aventi diritto ancora in servizio (al 31 dicembre 2012: 7,4 milioni di Euro).

Per imposte. Ammonta a 6,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 8,2 milioni di Euro) ed è rappresentato dagli accantonamenti operati nei bilanci delle singole società, in particolare di Rai (2,1 milioni di Euro), Rai Pubblicità (2,7 milioni di Euro) e Rai Way (0,9 milioni di Euro) e da quelli derivanti dalle rettifiche di consolidamento (0,5 milioni di Euro). La voce presenta un decremento di 2,0 milioni di Euro come evidenziato nel prospetto n. 13 che ne rappresenta il dettaglio.

Fondo imposte differite**Prospetto di dettaglio n. 13**

(in milioni di Euro)	IRES		IRAP		Totale imposte
	Imponibile	Imposta al 27,5%	Imponibile	Imposta al 4,9% (media)	
Situazione al 31.12.2012					
Contenzioso					1,9
Plusvalenze patrimoniali	1,7	0,5	0,0	0,0	0,5
Valutazione cambi	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	13,4	3,7	18,7	0,9	4,6
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	2,4	0,5	2,4	0,1	0,6
Altri	2,1	0,6	0,0	0,0	0,6
Totale	19,8	5,3	21,1	1,0	8,2
Variazioni dell'esercizio:					
Contenzioso					1,0
Plusvalenze patrimoniali	(0,6)	(0,2)	0,0	0,0	(0,2)
Valutazione cambi	(0,2)	0,0	0,0	0,0	0,0
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	(5,3)	(1,5)	(18,7)	(0,9)	(2,4)
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	(0,7)	(0,1)	(0,7)	0,0	(0,1)
Altri	(1,3)	(0,3)	0,0	0,0	(0,3)
Totale	(8,1)	(2,1)	(19,4)	(0,9)	(2,0)
Situazione al 31.12.2013:					
Contenzioso					2,9
Plusvalenze patrimoniali	1,1	0,3	0,0	0,0	0,3
Valutazione cambi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Differenza civilistico/fiscale ammortamenti su immobilizzazioni	8,1	2,2	0,0	0,0	2,2
Imposte differite da rettifiche di consolidamento	1,7	0,4	1,7	0,1	0,5
Altri	0,8	0,3	0,0	0,0	0,3
Totale	11,7	3,2	1,7	0,1	6,2

Altri. Iscritti per un valore pari a 213,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 340,4 milioni di Euro), rappresentano accantonamenti per costi o perdite di natura determinata, la cui esistenza è certa ma non esattamente determinabili nell'ammontare, ovvero la cui esistenza è probabile ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza. Presentano un decremento di 126,6 milioni di Euro come evidenziato nel prospetto n. 12 che ne rappresenta il dettaglio.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Complessivamente iscritto per 283,9 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 318,6 milioni di Euro), il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato a livello individuale con riguardo alle disposizioni di cui all'art. 2120 del Codice Civile, integrate dalla Legge Finanziaria 2007 (legge 27 dicembre 2006 n. 296), che ha fissato al 1° gennaio 2007 l'entrata in vigore della nuova normativa sui fondi pensione (D.Lgs. 5 dicembre 2005 n. 252).

Per effetto di tale normativa, gli accantonamenti di TFR confluiscono a fondi pensione esterni all'azienda, a meno che il dipendente non chieda che il TFR continui a maturare presso l'azienda: in tal caso gli accantonamenti sono versati a un fondo gestito dall'INPS che rimetterà all'azienda i benefici da questa erogati nel caso di concessione di anticipi o di cessazione del rapporto di lavoro, come previsto dall'articolo 2120 del Codice Civile.

La composizione della voce e le relative variazioni sono riportate nel prospetto di dettaglio n. 14.

Fondo trattamento di fine rapporto

Prospetto di dettaglio n. 14

(in milioni di Euro)		Variazioni dell'esercizio					31.12.2013
31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi per indennità corrisposte	Anticipi	Trasferimenti di personale	Giroconto a INPS e fondi integrativi di previdenza	Altri movimenti	
318,6	48,8	(39,8)	..	-	(43,1)	(0,6)	283,9

Debiti

Iscritti per 1.333,8 milioni di Euro, manifestano un incremento complessivo di 96,5 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2012. In particolare i debiti finanziari verso banche ammontano complessivamente a 443,7 milioni di Euro, con un incremento netto di 71,3 milioni di Euro rispetto a quanto esposto nel bilancio 2012. 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 97% si riferisce a soggetti residenti in Italia, circa il 2% a soggetti residenti in Paesi UE e circa l'1% a soggetti residenti in Paesi extra UE.

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

Debiti**Prospetto di dettaglio n. 15**

(in milioni di Euro)	Variazioni dell'esercizio	
	31.12.2012	Saldo accensioni (+) rimborsi (-)
		31.12.2013
Debiti v/banche	372,4	71,3
Debiti v/altri finanziatori	0,8	(0,1)
Acconti	5,0	2,5
Debiti v/fornitori	676,5	(15,9)
Debiti v/imprese controllate non consolidate (a)	3,6	(0,5)
Debiti v/imprese collegate (b)	4,3	(0,2)
Debiti tributari	49,6	19,5
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	51,4	5,4
Altri debiti	73,7	14,5
	1.237,3	96,5
(a) di cui:		
- Rai Corporation	3,6	(0,5)
(b) di cui:		
- San Marino RTV SpA	3,6	-
- Tivù Srl	0,7	(0,2)
	4,3	(0,2)

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

(in milioni di Euro)	31.12.2013				31.12.2012			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Valore a bilancio	Entro esercizio successivo	dal 2° al 5° esercizio successivo	oltre il 5° esercizio successivo	Valore a bilancio
Debiti finanziari a m/l termine:								
debiti v/banche	98,4	172,8	25,3	296,5	98,3	197,0	0,4	295,7
debiti v/altri finanziatori	0,1	0,3	0,3	0,7	0,1	0,3	0,4	0,8
	98,5	173,1	25,6	297,2	98,4	197,3	0,8	296,5
Debiti finanziari a breve termine:								
debiti v/banche	147,2	-	-	147,2	76,7	-	-	76,7
debiti v/imprese controllate non consolidate	3,1	-	-	3,1	3,4	-	-	3,4
debiti v/imprese collegate	0,5	-	-	0,5	0,5	-	-	0,5
altri debiti	..	-	-	..	..	-	-	..
	150,8	-	-	150,8	80,6	-	-	80,6
Debiti commerciali e altri debiti:								
acconti	7,5	-	-	7,5	5,0	-	-	5,0
debiti v/fornitori	660,6	-	-	660,6	676,5	-	-	676,5
debiti v/imprese controllate non consolidate	..	-	-	..	0,2	-	-	0,2
debiti v/imprese collegate	3,6	-	-	3,6	3,8	-	-	3,8
debiti tributari	69,1	-	-	69,1	49,6	-	-	49,6
debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	56,8	-	-	56,8	51,4	-	-	51,4
altri debiti	88,2	-	-	88,2	73,7	-	-	73,7
	885,8	-	-	885,8	860,2	-	-	860,2
Totale debiti	1.135,1	173,1	25,6	1.333,8	1.039,2	197,3	0,8	1.237,3
Ratei passivi	0,5	-	-	0,5	0,5	-	-	0,5
Risconti passivi	29,7	-	-	29,7	37,6	-	-	37,6
Totale	1.165,3	173,1	25,6	1.364,0	1.077,3	197,3	0,8	1.275,4

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

(in milioni di Euro)	31.12.2013			31.12.2012		
	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	443,7	-	443,7	372,4	-	372,4
Debiti v/altri finanziatori	0,7	-	0,7	0,8	-	0,8
Debiti v/fornitori	625,1	35,5	660,6	648,8	27,7	676,5
Debiti v/imprese controllate non consolidate	-	3,1	3,1	-	3,6	3,6
Debiti v/imprese collegate	4,1	-	4,1	4,3	-	4,3
Debiti tributari	69,1	-	69,1	49,6	-	49,6
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	56,8	-	56,8	51,4	-	51,4
Altri debiti	88,0	0,2	88,2	73,7	..	73,7
Totale debiti (a)	1.287,5	38,8	1.326,3	1.201,0	31,3	1.232,3
Ratei	0,5	-	0,5	0,5	-	0,5
Totale	1.288,0	38,8	1.326,8	1.201,5	31,3	1.232,8

(a) Non comprende la voce Acconti.

Debiti verso banche. Iscritti per 443,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 372,4 milioni di Euro), sono costituiti:

- per 296,5 milioni di Euro da finanziamenti a medio lungo termine, così suddivisi:
 - 245,8 milioni di Euro relativi a un finanziamento chirografario in pool iscritto nel bilancio della Capogruppo sottoscritto nel mese di maggio 2011. Il prestito, successivamente al pagamento della prima rata di giugno, è stato modificato con l'allungamento di sei mesi del piano di ammortamento semestrale (nuova scadenza giugno 2016) e con l'innalzamento dei due indici parametrico/patrimoniali da calcolare sul bilancio consolidato. Il finanziamento è stato altresì integrato con la messa a disposizione di una nuova tranche di 147,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2013 non utilizzati), con rimborso in un'unica soluzione a giugno 2017. A valere sulla tranche originaria sono attivate coperture tramite Interest rate Swap per 137 milioni di Euro;
 - 50,0 milioni di Euro, iscritti nel bilancio della Capogruppo, relativi al finanziamento della Banca Europea per gli Investimenti, assistito da controgaranzia bancaria e destinato alla copertura degli investimenti sul digitale terrestre, con ammortamento a decorrere da dicembre 2016 e scadenza giugno 2021;
 - 0,7 milioni di Euro, iscritti nel bilancio della società Rai Way, relativi al finanziamento ordinario correlato agli investimenti finanziati dalla Legge 488/92 – 31° bando.
- per 147,2 milioni di Euro dal saldo negativo di conto corrente con alcuni Istituti di credito.

Debiti verso altri finanziatori. La voce ammonta a 0,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 0,8 milioni di Euro) per debiti iscritti nel bilancio della società Rai Way relativi al finanziamento agevolato ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti correlato agli investimenti finanziati dalla Legge 488/92 – 31° bando.

Acconti. Ammontano a 7,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 5,0 milioni di Euro) totalmente riferiti ad anticipazioni diverse.

Debiti verso fornitori. Nel complesso sono esposti per 660,6 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 676,5 milioni di Euro) e manifestano un decremento di 15,9 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 3,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 3,6 milioni di Euro) e riguardano i debiti della Capogruppo con la società Rai Corporation. Si compongono per 3,1 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria e per un importo non significativo in milioni di Euro da debiti di altra natura.

Debiti verso imprese collegate. Ammontano a 4,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 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 0,5 milioni di Euro. Si compongono per 0,5 milioni di Euro da debiti di natura finanziaria (al 31 dicembre 2012: 0,5 milioni di Euro) e per 3,6 milioni di Euro da debiti di altra natura (al 31 dicembre 2012: 3,8 milioni di Euro).

Debiti tributari. Iscritti per 69,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 49,6 milioni di Euro), manifestano un incremento di 19,5 milioni di Euro rispetto a quanto iscritto nel precedente esercizio. Sono così articolati:

(in milioni di Euro)	2013	2012
- Trattenute da riversare, su redditi da lavoro subordinato e autonomo	36,9	33,8
- IRES	20,9	10,0
- IRAP	7,6	0,1
- IVA	3,5	4,8
- Ritenute diverse e imposte sostitutive	0,2	0,9
Totale	69,1	49,6

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale. Ammontanti a 56,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 51,4 milioni di Euro), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato e il lavoro autonomo, da versare agli enti percipienti nel rispetto delle ordinarie scadenze. Figurano così articolati:

(in milioni di Euro)	2013	2012
- ENPALS	19,8	18,8
- INPGI	19,3	14,6
- Contributi su retribuzioni accertate	8,2	8,4
- INPS	7,4	7,4
- Altri	2,1	2,2
Totale	56,8	51,4

Altri debiti. Iscritti per 88,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 73,7 milioni di Euro), presentano un incremento netto di 14,5 milioni di Euro e sono così costituiti:

(in milioni di Euro)	2013	2012
- Dipendenti per accertamento retribuzioni	45,2	43,3
- Diversi per accertamenti di competenza	14,2	12,7
- CRAIPI	12,0	..
- FCPGI	9,0	9,8
- FIPDRAI	1,7	1,6
- Altri	6,1	6,3
Totale	88,2	73,7

Ratei e risconti

Ammontano nel complesso a 30,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 38,1 milioni di Euro). L'analisi della voce e il raffronto con il precedente esercizio sono riportati nel prospetto di dettaglio n. 18.

Ratei e risconti passivi

Prospetto di dettaglio n. 18

(in milioni di Euro)	Variazioni dell'esercizio	
	31.12.2012	Saldo movimenti
		31.12.2013
Risconti:		
. contributo per transizione al digitale terrestre	33,8	(7,8)
. abbonamenti speciali	0,8	0,2
. diritti di trasmissione e derivati di nostre produzioni	0,9	(0,1)
. investimenti immobiliari	0,5	-
. legge 488/92 finanziamenti agevolati	0,2	-
. servizi televideo	0,1	(0,1)
. altri	1,3	(0,1)
	37,6	(7,9)
Ratei:		
. commissioni	0,5	(0,2)
. interessi	..	0,2
	0,5	-
Totale	38,1	(7,9)
		30,2

Nella voce figurano iscritti l'ammontare dei contributi pari a 26,0 milioni di Euro, al netto della quota già rilevata a conto economico, erogati dal Ministero per le Comunicazioni dal 2007 al 2011 a sostegno delle iniziative per l'accelerazione del processo di transizione al digitale terrestre, consistenti in interventi su impianti e adeguamento infrastrutturale di siti per l'estensione delle aree con copertura digitale e il miglioramento dell'omogeneità di ricezione e della qualità del servizio all'utente.

Il compito di effettuare gli investimenti necessari è affidato alla società controllata Rai Way SpA, alla quale sono demandate, tra l'altro, la progettazione, l'installazione, la realizzazione, la manutenzione, l'implementazione, lo sviluppo e la gestione delle reti di telecomunicazione.

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

6) Conti d'ordine

Iscritti per 537,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 435,4 milioni di Euro) si articolano come direttamente indicato sullo stato patrimoniale e analizzati nei prospetti di dettaglio n. 19, 20, 21 e 22.

Conti d'ordine - garanzie personali

Prospetto di dettaglio n. 19

(in milioni di Euro)	31.12.2013	31.12.2012
Fidejussioni:		
- a favore di imprese collegate	2,6	2,6
- a favore di altri:		
. Amministrazione Finanziaria per IVA di Gruppo	42,9	37,1
. altro	2,3	2,4
	45,2	39,5
Totale	47,8	42,1

Conti d'ordine - garanzie reali**Prospetto di dettaglio n. 20**

(in milioni di Euro)	31.12.2013	31.12.2012
Per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
- titoli a reddito fisso	2,3	1,4

Conti d'ordine - impegni di acquisto e di vendita**Prospetto di dettaglio n. 21**

(in milioni di euro)	31.12.2013	31.12.2012
- Impegni di acquisto	0,3	1,0
- Impegni di vendita	-	-
Totale	0,3	1,0

Conti d'ordine - altri conti d'ordine**Prospetto di dettaglio n. 22**

(in milioni di euro)	31.12.2013	31.12.2012
Garanzie reali ricevute	1,0	1,0
Garanzie personali ricevute:		
A fronte di crediti	2,7	2,7
A fronte di altre obbligazioni altrui:		
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia di forniture di beni e servizi	119,8	89,3
- Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive e cinematografiche	95,3	169,3
- Credito Bergamasco - Fidejussione Sky Italia	54,7	21,8
- Altre	8,8	8,7
	278,6	289,1
	281,3	291,8
Garanzie altrui prestate per obbligazioni del Gruppo:		
A fronte di debiti:		
- Banche diverse per fidejussione a favore di BEI a garanzia di finanziamento	57,5	-
- Altre	0,4	2,1
	57,9	2,1
A fronte di altre obbligazioni:		
- Sanpaolo IMI per fidejussione rilasciata alla FIFA a garanzia pagamenti diritti sportivi mondiali di calcio 2014	43,7	35,0
- Sanpaolo IMI per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio	23,7	23,7
- Enti diversi per fidejussione rilasciata a Sky per Olimpiadi	9,4	-
- Altre	9,7	9,5
	86,5	68,2
	144,4	70,3
Beni ricevuti in leasing	-	-
Beni di terzi presso l'azienda	-	-
Beni aziendali presso terzi	8,8	8,6
Altri rischi assunti dall'impresa		
- Crediti ceduti pro-solvendo	42,0	-
Altre fattispecie	9,4	19,2
Totale	486,9	390,9

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. 23. 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. 23**

	Nozionale 31.12.2013 milioni di USD	Nozionale 31.12.2013 milioni di CHF	Fair value al 31.12.2013 milioni di Euro
Strumenti finanziari derivati di copertura			
- su cambi (1):			
. acquisti a termine e swaps	21,8	-	(0,2)
. strategie opzionali in acquisto su valute	56,7	0,4	(2,3)
	78,5	0,4	(2,5)
- su tassi di interesse (2)			
. Interest Rate Swap	v. nota (3)	-	(3,5)
		-	(3,5)

(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 ScA di 295 milioni di Euro.

(3) Nozionale di riferimento 136,7 milioni di Euro.

Nel loro complesso i contratti di copertura attivati risultano, nel rispetto della policy di Gruppo, di importo ragionevole in rapporto all'entità totale degli impegni soggetti a tali rischi.

Al 31 dicembre 2013 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. 22 è evidenziato l'ammontare dei beni aziendali presso terzi.

7) Conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Iscritti per 2.672,7 milioni di Euro, con un decremento di 32,2 milioni di Euro rispetto al 31 dicembre 2012, 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. 24. L'articolazione per area geografica dei ricavi evidenzia una provenienza prevalentemente nazionale.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Prospetto di dettaglio n. 24

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Ricavi delle vendite	1,1	1,8
Ricavi delle prestazioni:		
- Canoni		
. utenze private	1.662,7	1.656,3
. utenze speciali	74,4	72,9
	1.737,1	1.729,2
- Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
. tabellare	493,6	561,2
. telepromozioni	15,8	27,2
. sponsorizzazioni e iniziative speciali	53,1	35,9
. product placement	2,4	1,7
	564,9	626,0
- Pubblicità televisiva su canali specializzati	67,0	56,8
- Pubblicità radiofonica:		
. tabellare	24,2	29,4
. radiopromozioni	0,7	0,7
. sponsorizzazioni	4,1	5,2
	29,0	35,3
- Pubblicità web	7,7	6,6
- Pubblicità cinema	12,7	18,2
- Altra pubblicità	0,9	2,4
	682,2	745,3
- Servizi speciali da convenzioni	49,9	32,6
- Altre prestazioni:		
. commercializzazione diritti, edizioni musicali	104,6	105,5
. distribuzione cinematografica e home video	43,0	31,7
. canoni da ospitalità impianti e apparati	33,4	32,0
. ricavi per diffusione segnale, nolo circuiti, ponti e collegamenti	6,9	8,3
. accordi con operatori telefonici	2,5	3,5
. altri	12,0	15,0
	202,4	196,0
	2.671,6	2.703,1
Totale	2.672,7	2.704,9

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 - 2012 per un importo pari a oltre 2,3 miliardi di Euro, di cui 346 milioni di Euro riferiti al solo 2012. 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 2013, 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 negativo di 0,3 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: valore non significativo in milioni di Euro) esprime la variazione in diminuzione 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 2012: valore non significativo in 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 19,1 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 25,1 milioni di Euro) rappresenta il complesso dei costi delle risorse interne afferenti le immobilizzazioni, capitalizzati alle specifiche voci dell'attivo patrimoniale. Il dettaglio è rappresentato nel prospetto n. 25.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni Prospetto di dettaglio n. 25

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Immateriali	11,8	17,2
Materiali	7,3	7,9
Totale	19,1	25,1

Altri ricavi e proventi. Ammontano complessivamente a 115,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 104,1 milioni di Euro), composti come da prospetto di dettaglio n. 26.

Altri ricavi e proventi Prospetto di dettaglio n. 26

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Contributi in conto esercizio	11,0	11,1
Plusvalenze da alienazioni	..	0,1
Altri		
Recuperi e rimborsi di spesa	23,2	21,0
Sopravvenienze attive da canoni	18,5	18,6
Altre sopravvenienze attive	34,8	36,0
Assorbimento fondi	24,5	11,5
Proventi degli investimenti immobiliari	2,3	2,4
Diversi	0,9	3,4
	104,2	92,9
Totale	115,2	104,1

Costi della produzione

Questo complesso di voci rileva i costi e le minusvalenze attinenti l'ordinaria attività di impresa, esclusi quelli relativi alla gestione finanziaria. I costi qui rappresentati sono al netto di quelli riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali che concorrono a formare i valori iscritti alle rispettive voci dell'attivo patrimoniale.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Il valore complessivo ammonta a 22,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 27,1 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. 27.

Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Prospetto di dettaglio n. 27

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Materiali tecnici per magazzino	3,2	4,2
Materiali vari di produzione programmi	3,7	4,9
Altri materiali	15,3	18,0
Sconti, abbuoni e premi su acquisizione di beni	..	..
Totale	22,2	27,1

Servizi. Ammontano complessivamente a 647,5 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 648,1 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. 28. Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti e le indennità di carica corrisposti dalla Capogruppo agli Amministratori per 1,1 milioni di Euro (oltre a rimborsi spese per 0,2 milioni di Euro) ed ai Sindaci per 0,2 milioni di Euro. Nella voce sono inoltre inclusi oneri per la revisione legale dei conti per 0,3 milioni di Euro e per gli altri servizi di verifica della società di revisione per un importo non significativo in milioni di Euro.

Costi della produzione per servizi

Prospetto di dettaglio n. 28

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Prestazioni di lavoro autonomo	125,2	132,4
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	191,5	197,7
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	25,6	27,5
Servizi per costi accessori del personale	13,0	13,0
Manutenzioni e riparazioni	28,1	27,8
Servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	46,9	48,5
Assicurazioni e prevenzioni	17,3	18,1
Pubblicità e propaganda	19,0	20,6
Spese promozionali e di distribuzione	6,6	8,2
Servizi di erogazione	41,3	37,1
Servizi generali	58,4	62,7
Quote di terzi su fatturato	56,8	34,9
Altri	17,8	19,6
Totale	647,5	648,1

Si segnala, che due Sindaci della Capogruppo hanno svolto, in sovrapposizione, mansioni analoghe in altre società controllate, percependo per tali incarichi, un emolumento complessivo pari a 0,1 milioni di Euro.

Godimento beni di terzi. Iscritti per 344,8 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 519,5 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. 29.

Costi della produzione per godimento di beni di terzi

Prospetto di dettaglio n. 29

(in milioni di Euro)	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Affitti passivi e noleggi	92,3	103,1
Canoni di leasing	..	..
Diritti di utilizzazione opere	98,2	97,5
Diritti di ripresa	145,2	310,1
Altri diritti	9,1	8,8
Totale	344,8	519,5

Personale. Il costo del lavoro subordinato ammonta a 994,7 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 1.015,3 milioni di Euro), ripartito secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 2013 ammonta a 12.965 unità inclusive del personale a tempo determinato, dei contratti di inserimento e dei contratti di apprendistato (al 31 dicembre 2012: 13.158), distribuite per categoria e per società come dal prospetto di dettaglio n. 30.

Occupazione media

Prospetto di dettaglio n. 30

(in unità)	Esercizio 2013			Esercizio 2012		
	T.I. (1)	T.D.	Totale	T.I.	T.D.	Totale
Per società						
Rai	10.343	1.360	11.703	10.406	1.445	11.851
Rai Cinema	92	37	129	91	35	126
RaiNet	42	24	66	42	27	69
Rai Pubblicità	414	5	419	434	9	443
Rai Way	603	41	644	621	46	667
Rai World	3	1	4	2	0	2
	11.497	1.468	12.965	11.596	1.562	13.158
Per categoria						
Dirigenti	326	-	326	311	-	311
Giornalisti	1.639	262	1.901	1.677	262	1.939
Quadri	1.248	1	1.249	1.297	1	1.298
Impiegati	7.234	1.039	8.273	7.232	1.116	8.348
Operai	924	158	1.082	948	177	1.125
Orchestrale e altro personale artistico	115	8	123	120	6	126
Medici ambulatoriali	11	-	11	11	-	11
	11.497	1.468	12.965	11.596	1.562	13.158
(1) di cui contratti di inserimento e apprendistato	49			58		

Ammortamenti e svalutazioni. Complessivamente ammontano a 629,0 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 653,6 milioni di Euro), dei quali 473,5 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (al 31 dicembre 2012: 488,2 milioni di Euro), 119,4 milioni di Euro riferiti all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (al 31 dicembre 2012: 127,8 milioni di Euro), 27,9 milioni di Euro riferiti alle altre svalutazioni delle immobilizzazioni (al 31 dicembre 2012: 31,3 milioni di Euro) e 8,2 milioni di Euro (al 31 dicembre 2012: 6,3 milioni di Euro) riferiti alle svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante così come esposto nei prospetti di dettaglio n. 1, n. 2 e n. 5.

La voce include una svalutazione dei programmi immobilizzati di 23,1 milioni di Euro messa in atto al fine di tener conto dei rischi di mancata trasmissibilità, replicabilità e sfruttamento commerciale di alcuni diritti (al 31 dicembre 2012: 24,5 milioni di Euro).