

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

165

Note illustrative al bilancio separato

15.3 Debiti tributari

I debiti tributari, pari a Euro 73.774 migliaia (Euro 67.137 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Debiti per IRES da consolidato fiscale nazionale	38.020	32.479
Totale debiti per imposte dirette	38.020	32.479
Debiti per IVA in sospensione	1.771	2.314
Totale debiti per IVA in sospensione	1.771	2.314
Trattenute da riversare su redditi da lavoro subordinato e autonomo	33.703	32.071
Ritenute diverse e imposte sostitutive	247	162
Totale debiti per trattenute operate quale sostituto d'imposta	33.950	32.233
Altri debiti tributari	33	111
Totale debiti tributari	73.774	67.137

Per quanto riguarda i debiti verso l'Erario per IRES, pari a Euro 38.020 migliaia (Euro 32.479 migliaia al 31 dicembre 2014), si tenga presente che la Società ha optato per la tassazione di Gruppo, con il trasferimento alla stessa, in qualità di soggetto consolidante, degli adempimenti connessi alla liquidazione e al versamento dell'imposta IRES relativamente alle società incluse nel consolidato fiscale. La procedura di consolidamento degli imponibili fiscali di Gruppo è regolata da apposito accordo tra la Capogruppo e le società controllate.

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

166

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

16) Conto economico

L'esercizio 2014 è stato caratterizzato da eventi che, in taluni casi opportunamente evidenziati nel commento, riducono la confrontabilità con le risultanze dell'attuale esercizio.

Si fa riferimento in particolare alla rilevazione contabile del Contratto di Servizio 2000-2014 stipulato con la controllata Rai Way, in vigore fino al 30 giugno 2014, che, in applicazione del principio contabile IAS 17, include un leasing implicito degli apparati di trasmissione utilizzati dalla controllata e alle operazioni di riassetto societario, quali l'acquisizione del ramo d'azienda "internet" da RaiNet e il conferimento del ramo d'azienda "commerciale" a Rai Com, aventi efficacia 30 giugno 2014.

16.1 Ricavi da vendite e prestazioni

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

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Canoni	1.637.548	1.588.116
Pubblicità	585.511	596.194
Altri ricavi	74.138	112.515
Totale ricavi da vendite e prestazioni	2.297.197	2.296.825

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

Ricavi da canoni

I ricavi da canoni, nell'esercizio 2015 pari a Euro 1.637.548 migliaia (Euro 1.588.116 migliaia nel 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Canoni dell'esercizio - utenze private	1.537.358	1.492.517
Canoni dell'esercizio - utenze speciali	75.623	76.080
Canoni da riscossione coattiva	25.975	21.989
Restituzione canoni	(1.408)	(2.470)
Totale canoni	1.637.548	1.588.116

In merito ai proventi da canoni (per la cui definizione si rimanda alla nota n. 3 "Criteri di valutazione") si precisa che il meccanismo di determinazione del canone unitario previsto dal Testo Unico dei media audiovisivi e radiofonici (cosiddetta "contabilità separata"), finalizzato ad assicurare la proporzionalità tra costi sostenuti dalla Rai per lo svolgimento delle attività di Servizio Pubblico a essa affidate, certificati da revisore indipendente, e le risorse da canone, evidenzia una carenza di queste ultime per il periodo 2005 - 2014 per un importo pari a oltre Euro 2,6 miliardi.

La Legge 23 giugno 2014, n. 89 (art. 21, comma 4) ha stabilito, per l'anno 2014, la riduzione di Euro 150 milioni delle somme da riversare alla concessionaria del Servizio Pubblico radiotelevisivo per la copertura del costo di fornitura del servizio. Successivamente, la Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (art. 1, comma 293) ha previsto che, per l'anno 2015, la misura del canone di abbonamento non potesse superare quella fissata per l'anno 2014. La medesima norma ha statuito altresì che, a decorrere dall'anno 2015, le somme da riversare a Rai per la copertura del costo di fornitura del Servizio Pubblico dovranno essere ridotte del 5 per cento.

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

167

Note illustrative al bilancio separato

Ricavi da pubblicità

I ricavi da pubblicità, nell'esercizio 2015 pari a Euro 585.511 migliaia (Euro 596.194 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Pubblicità televisiva su canali generalisti:		
- tabellare	389.427	410.572
- promozioni, sponsorizzazioni e iniziative speciali	102.615	96.288
- product placement	3.560	3.468
Pubblicità televisiva su canali specializzati	61.172	60.107
Pubblicità radiofonica	24.935	23.959
Pubblicità su web	4.997	2.531
Altra pubblicità	467	728
Quote competenza terzi	(1.191)	(1.362)
Sopravvenienze	(471)	(97)
Totale ricavi da pubblicità	585.511	596.194

I ricavi pubblicitari dell'esercizio presentano una flessione pari a Euro 10.683 migliaia rispetto al dato del 2014 che beneficiava della presenza dei Mondiali di Calcio.

Ricavi da vendite e prestazioni – altri ricavi

Gli altri ricavi da vendite e prestazioni, nell'esercizio 2015 pari a Euro 74.138 migliaia (Euro 112.515 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Servizi speciali da convenzione	44.222	47.994
Cessione diritti utilizzazione materiale teche a squadre calcistiche	-	26.980
Commercializzazione diritti ed edizioni musicali	15.623	23.536
Servizi diversi, principalmente verso enti pubblici	7.384	7.431
Servizi di diffusione segnale tecnica digitale terrestre	2.925	3.412
Accordi con operatori telefonici	1.534	2.149
Servizi di produzione	481	527
Servizi di televideo	57	96
Altro	1.408	1.959
Quote terzi	(519)	(2.784)
Sopravvenienze	1.023	1.215
Totale ricavi da vendite e prestazioni - altri ricavi	74.138	112.515

In relazione alla confrontabilità dei dati occorre ricordare che sulla voce incidono gli effetti determinati dal conferimento del ramo d'azienda "commerciale" a Rai Com intervenuto nel corso dell'esercizio 2014: l'esternalizzazione delle attività commerciali ha comportato che parte dei proventi conseguiti da Rai Com siano dalla stessa trattenuti a titolo di remunerazione per il mandato svolto, con la conseguenza che il ricavo della Capogruppo risulta diminuito di questa componente a partire dal 30 giugno 2014, data di efficacia del conferimento. Ciò ha determinato altresì una riduzione dei costi conseguente all'esternalizzazione della struttura commerciale.

168

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

16.2 Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi, nell'esercizio 2015 pari a Euro 38.055 migliaia (Euro 52.918 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Recuperi e rimborsi di spesa	969	1.430
Contributi in conto esercizio	6.192	8.461
Proventi degli investimenti immobiliari	233	228
Risarcimento danni	1.067	1.751
Plusvalenza IPO Rai Way	-	8.099
Altri proventi da controllate	25.937	28.503
Sopravvenienze	(343)	-
Altro	4.000	4.446
Totale altri ricavi e proventi	38.055	52.918

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

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Rai Pubblicità SpA	2.452	2.519
Rai Way SpA	12.962	14.726
Rai Com SpA	5.735	4.721
Rai Cinema SpA	4.788	6.537
Altri proventi da controllate	25.937	28.503

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

I costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi, complessivamente pari a Euro 1.363.365 migliaia (Euro 1.415.177 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Acquisti materiali di consumo	14.250	16.270
Costi per servizi	1.307.031	1.356.366
Altri costi	42.084	42.541
Totale costi per acquisto di materiale di consumo, per servizi e altri costi	1.363.365	1.415.177

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

169

Note illustrative al bilancio separato

Gli acquisti di materiali di consumo, pari a Euro 14.250 migliaia (Euro 16.270 migliaia al 31 dicembre 2014), sono articolati nel seguente prospetto:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Acquisto carburante e combustibile	3.480	4.121
Materiali vari non di produzione	3.636	4.315
Materiali vari di produzione	3.615	3.518
Materiali tecnici per magazzino	1.250	1.885
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	-	40
Variazione delle rimanenze di magazzino	114	186
Altri materiali	2.251	2.303
Sconti, abbuoni, omaggi e premi su acquisti	(1)	(3)
Sopravvenienze	(95)	(95)
Acquisti materiali di consumo	14.250	16.270

I costi per servizi, il cui dettaglio è presentato nel sottostante prospetto, ammontano complessivamente a Euro 1.307.031 migliaia (Euro 1.356.366 migliaia al 31 dicembre 2014) al netto degli sconti e abbuoni ottenuti. Comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica e i rimborsi spese corrisposti agli Amministratori per Euro 802 migliaia e ai Sindaci per Euro 180 migliaia.

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Prestazioni di lavoro autonomo	128.760	121.847
Servizi per la produzione di programmi	172.910	180.037
Diarie, viaggi di servizio e costi accessori del personale	34.162	34.795
Diffusione e trasporto segnale Rai Way	196.975	152.562
Service internet da RaiNet	-	3.558
Manutenzioni, riparazioni, trasporti e assimilati	35.630	35.378
Servizi di documentazione e assistenza sistemi informativi	42.900	41.724
Altri servizi esterni	92.905	97.456
Acquisto passaggi	324.168	318.538
Affitti e noleggi	49.476	48.121
Diritti di ripresa	143.717	217.452
Diritti di utilizzazione	103.414	101.941
Oneri da IPO Rai Way	399	8.498
Recuperi di spesa	(5.055)	(4.221)
Sopravvenienze	(13.330)	(1.320)
Costi per servizi	1.307.031	1.356.366

I costi dell'esercizio 2014 per Diffusione e trasporto segnale Rai Way recepiscono gli effetti determinati dalla rilevazione in precedenza citata del leasing finanziario sugli apparati di Rai Way, che ha comportato un minor ammontare di costi per servizi.

170

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16 bis, del C.C. si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 per i servizi dalla società di revisione per la revisione legale annuale dei conti, per la revisione della situazione semestrale, per servizi diversi dalla revisione sono rispettivamente pari a Euro 154 migliaia, Euro 24 migliaia ed Euro 18 migliaia.

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Premi e vincite	11.278	12.526
Contributo alle autorità di controllo	5.242	3.801
TASI/IMU	8.732	8.558
Altre imposte indirette, tasse e altri tributi	9.199	9.182
Quotidiani, periodici, libri e pubblicazioni	1.656	1.731
Quote e contributi associativi	3.369	2.880
Minusvalenze da alienazioni	165	357
Altri	2.227	3.662
Sopravvenienze	216	(156)
Altri costi	42.084	42.541

Gli altri costi, pari a Euro 42.084 migliaia (Euro 42.541 migliaia al 31 dicembre 2014), si riferiscono principalmente a premi e vincite su concorsi radiotelevisivi, imposte indirette e altri tributi, contributi alle Autorità di controllo.

16.4 Costi per il personale

I costi per il personale pari a Euro 888.250 migliaia (Euro 913.812 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Salari e stipendi	651.399	651.131
Oneri sociali	185.810	213.462
Trattamento di fine rapporto	39.696	39.133
Trattamenti di quiescenza e simili	12.308	12.102
Altri	18.180	14.861
Costi del personale	907.393	930.689
Oneri di incentivazione all'esodo	6.301	5.113
Recuperi di spesa	(4.829)	(6.027)
Costi del personale capitalizzati	(17.561)	(12.459)
Altri costi del personale	(16.089)	(13.373)
Sopravvenienze e rilasci di fondi	(3.054)	(3.504)
Totale costi del personale	888.250	913.812

Gli oneri per benefici ai dipendenti includono oneri per piani a contributi definiti per Euro 40.676 migliaia e oneri per piani a benefici definiti per Euro 3.833 migliaia al netto delle prestazioni passate.

Gli oneri per piani a benefici definiti sono analizzati alla nota n. 14.2 "Benefici per i dipendenti".

Nella Società sono applicati quattro Contratti Collettivi di Lavoro, rispettivamente il CCL di lavoro per i quadri impiegati e operai, il Contratto Nazionale di Lavoro Giornalistico e il relativo Accordo Integrativo fra Rai e Usigrai per il personale giornalistico, il CCL per i Professori d'Orchestra della Rai, il CCNL per i Dirigenti di Aziende produttrici di beni e servizi e il relativo Accordo Integrativo fra Rai e ADRAI. Tutti gli accordi aziendali e gli accordi integrativi sono scaduti il 31 dicembre 2013; il Contratto Nazionale di Lavoro Giornalistico è stato rinnovato per il periodo 1/4/2013 – 31/3/2016 con proroga di 6 mesi;

Introduzione	Bilancio Separato	Bilancio Consolidato	171
--------------	-------------------	----------------------	-----

Note illustrative al bilancio separato

il Contratto Nazionale per i Dirigenti è stato rinnovato per il periodo 1/1/2015 – 31/12/2018 e il contratto integrativo Rai ADRAI è stato rinnovato il 23 dicembre 2015 con scadenza 31 dicembre 2016.

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

	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015			Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014		
	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	257	-	257	263	-	263
- Funzionari e quadri	1.097	2	1.099	1.070	1	1.071
- Giornalisti	1.620	222	1.842	1.588	294	1.882
- Impiegati, impiegati di produzione, addetti alle riprese, addetti alla regia, tecnici	6.835	561	7.396	6.629	648	7.277
- Operai	914	106	1.020	899	112	1.011
- Orchestrali e altro personale artistico	120	4	124	114	6	120
- Medici ambulatoriali	9	-	9	11	-	11
Totale	10.852	895	11.747	10.574	1.061	11.635

(1) di cui contratti di apprendistato

166

52

Il numero medio dei dipendenti è calcolato come media aritmetica della consistenza giornaliera del periodo considerato. Il numero medio dei dipendenti include il personale con contratto a tempo indeterminato, determinato, di inserimento e di apprendistato.

172

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

16.5 Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e svalutazioni, ammontano a Euro 252.119 migliaia (Euro 271.030 migliaia al 31 dicembre 2014) e si analizzano come di seguito indicato:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Attività materiali:		
Fabbricati	11.466	14.467
Impianti e macchinario	47.698	70.568
Attrezzature industriali e commerciali	1.283	2.134
Altri beni	5.146	5.309
Totale ammortamenti attività materiali	65.593	92.478
Attività immateriali:		
Programmi	140.941	139.035
Software	4.001	4.449
Frequenze Digitale Terrestre	3.364	3.364
Marchi	11	13
Avviamento	-	12
Altri diritti	252	356
Totale ammortamenti attività immateriali	148.569	147.229
Totale ammortamenti	214.162	239.707
Programmi in ammortamento	24.827	21.090
Programmi in corso	6.414	6.584
Altri crediti e attività non correnti	3.830	2.170
Crediti verso clienti	2.760	164
Crediti verso controllate	(121)	150
Altri crediti e attività correnti	247	1.165
Totale svalutazioni	37.957	31.323
Totale ammortamenti e svalutazioni	252.119	271.030

Di cui ammortamenti degli apparati di Rai Way in leasing finanziario:

Attività materiali:		
Fabbricati	-	2.251
Impianti e macchinario	-	27.029
Attrezzature industriali e commerciali	-	764
Altri beni	-	35
Totale	-	30.079
Attività immateriali:		
Software	-	92
Totale	-	30.171

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

173

Note illustrative al bilancio separato

16.6 Accantonamenti

Gli accantonamenti netti, pari a Euro 2.088 migliaia (Euro 27.092 migliaia al 31 dicembre 2014) sono determinati da accantonamenti per Euro 16.392 migliaia, compensati da rilasci per Euro 14.304 migliaia e si riferiscono principalmente a fondi rischi e oneri per controversie legali e per canone di concessione 2014 - 2015.

16.7 Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari netti pari a Euro 67.340 migliaia (Euro 26.237 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Proventi finanziari:		
Dividendi	80.432	55.353
Interessi attivi da imprese controllate	3.345	4.629
Interessi attivi da imprese collegate	3	2
Proventi su strumenti derivati - cambi	7	1.302
Proventi su strumenti derivati - tassi	771	-
Interessi attivi v/ banche	335	260
Utili su cambi realizzati	369	1.605
Utili su cambi da valutazione	241	172
Altri	1.775	1.860
Totale proventi finanziari	87.278	65.183
Oneri finanziari:		
Interessi passivi v/banche	(5.733)	(13.561)
Interessi su obbligazioni per benefici a dipendenti	(4.928)	(11.568)
Interessi passivi su prestiti obbligazionari	(3.644)	-
Interessi passivi su leasing finanziario Rai Way	-	(4.059)
Oneri su strumenti derivati - cambi	(125)	(20)
Oneri su strumenti derivati - tassi	(2.128)	(3.526)
Perdite su cambi realizzate	(609)	(2.473)
Perdite su cambi da valutazione	(317)	(209)
Interessi passivi a imprese controllate	(85)	(399)
Interessi passivi a imprese collegate	-	(1)
Altri	(2.369)	(3.130)
Totale oneri finanziari	(19.938)	(38.946)
Proventi (oneri) finanziari netti	67.340	26.237

Dettaglio dividendi

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Rai Pubblicità SpA	7.890	8.000
Rai Way SpA	21.842	11.152
Rai Com SpA	6.507	930
Rai Cinema SpA	44.193	35.271
Totale dividendi	80.432	55.353

174

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

16.8 Risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

Il risultato delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto, positivo per Euro 1.844 migliaia (negativo per Euro 1.381 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizza come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Proventi (oneri) su partecipazioni		
- Euronews	972	(2.114)
- San Marino RTV	3	(118)
- Auditel	(2)	157
- Audiradio	3	(22)
- Tivu	868	716
Totale effetto della valutazione con il metodo del patrimonio netto	1.844	(1.381)

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

16.9 Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito, pari a Euro 55.404 migliaia (Euro 49.059 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
IRAP	-	(19.800)
Totale imposte correnti	-	(19.800)
Imposte differite passive	22.433	4.864
Imposte differite attive	32.452	63.907
Totale imposte differite	54.885	68.771
Imposte dirette di esercizi precedenti	519	88
Totale imposte dell'esercizio	55.404	49.059

Per effetto delle imposte differite, le imposte sul reddito dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 presentano un effetto positivo pari a Euro 54.885 migliaia (Euro 68.771 migliaia al 31 dicembre 2014).

Le imposte differite passive presentano un saldo positivo in crescita di Euro 17.569 migliaia rispetto al 2014, conseguente alla rideterminazione delle imposte stanziata in precedenti esercizi all'aliquota fiscale del 24% a decorrere dall'esercizio 2017.

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

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Perdita prima delle imposte	(101.387)	(252.513)
Aliquota fiscale IRES	27,50%	27,50%
Provento fiscale teorico	27.881	69.441
Imposte relative a esercizi precedenti	519	88
Differenze fiscali	27.004	(670)
IRAP	-	(19.800)
Totale imposte sul reddito	55.404	49.059

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

175

Note illustrative al bilancio separato

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

Per l'anno 2015 tali differenze comportano una riduzione del carico fiscale per effetto, oltre che della dinamica delle variazioni dell'imponibile IRES, della variazione delle attività per imposte anticipate e passività per imposte differite in conseguenza della diminuzione dell'aliquota IRES (dal 27,5% al 24%) a partire dall'esercizio 2017.

17) Altre informazioni

17.1 Garanzie

Le garanzie prestate, pari a Euro 41.823 migliaia (Euro 41.811 migliaia al 31 dicembre 2014), si analizzano come segue:

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

(in migliaia di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014		
	Garanzie personali Fidejussioni	Garanzie reali	Totale
Controllate	36.958	-	36.958
Joint venture e collegate	2.582	-	2.582
Altri	-	2.271	2.271
Totale	39.540	2.271	41.811

Tra le garanzie prestate risulta iscritta la fidejussione nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria, a garanzia del rimborso anticipato di eccedenze IVA pari a Euro 35.065 migliaia al 31 dicembre 2015 a favore di imprese controllate.

La Società presenta inoltre garanzie prestate da terzi a fronte di obbligazioni commerciali e finanziarie della Società, pari a Euro 297.398 migliaia (Euro 258.597 migliaia al 31 dicembre 2014) che riguardano principalmente:

- i) garanzie ricevute, da:
 - banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'acquisizione di beni e servizi;
 - banche ed enti assicurativi diversi a garanzia dell'esatto adempimento di contratti di realizzazione di produzioni radiotelevisive;
- ii) garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda:
 - a fronte di debiti – per fidejussione a garanzia del finanziamento a medio lungo termine BEI;
 - a fronte di altre obbligazioni – per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio, per fidejussione rilasciata a UEFA per le qualificazioni ai Campionati europei di calcio del 2016, per fidejussione rilasciata a Sky per le Olimpiadi del 2016.

176

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

17.2 Impegni

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

(in milioni di Euro)	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015	Esercizio chiuso al 31 dicembre 2014
Impegni futuri per:		
Diritti sportivi	263,6	165,2
Investimenti in fiction e cartoni animati	80,9	68,7
Diritti e servizi per la realizzazione di altri programmi	38,0	50,3
Investimenti tecnici	9,4	8,1
Totale impegni	391,9	292,3

17.3 Passività potenziali

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

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

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

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

Si evidenzia in proposito il procedimento, il cui rischio di soccombenza è ritenuto possibile, pendente dinanzi la Corte d'Appello di Milano, instaurato nei confronti della Rai di riforma di precedente sentenza del Tribunale di Milano, in merito alla diffusione di contenuti Rai su piattaforme DVB-H.

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

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

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

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

177

Note illustrative al bilancio separato

17.4 Rapporti con parti correlate

Di seguito è riportato il dettaglio dei rapporti intrattenuti dalla Società con le Parti Correlate, individuate sulla base dei criteri definiti dallo IAS 24 "Informativa di bilancio sulle operazioni con parti correlate", per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014. 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. 11.3 "Partecipazioni"; società sotto il controllo o il controllo congiunto dell'Alta direzione ed entità che gestiscono piani di benefici successivi alla fine del rapporto di lavoro esclusivi per i dipendenti del Gruppo Rai ("Altre parti correlate").

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

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

178

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

Note illustrative al bilancio separato

Nella seguente tabella sono dettagliati i saldi patrimoniali al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014 e gli effetti economici delle operazioni tra la Società e le parti correlate nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014:

(in migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre parti correlate	Totale
Attività finanziarie non correnti				
Al 31 dicembre 2015	-	-	-	-
Al 31 dicembre 2014	1	-	-	1
Attività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2015	100.185	-	-	100.185
Al 31 dicembre 2014	81.887	-	-	81.887
Crediti commerciali correnti				
Al 31 dicembre 2015	311.880	-	219	312.099
Al 31 dicembre 2014	272.204	-	296	272.500
Altri crediti e attività correnti				
Al 31 dicembre 2015	39.944	407	-	40.351
Al 31 dicembre 2014	35.695	1	-	35.696
Benefici ai dipendenti				
Al 31 dicembre 2015	-	(6.243)	(14.930)	(21.173)
Al 31 dicembre 2014	-	(7.292)	(15.053)	(22.345)
Passività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2015	(132.439)	-	(91)	(132.530)
Al 31 dicembre 2014	(67.417)	-	(352)	(67.769)
Debiti commerciali				
Al 31 dicembre 2015	(87.275)	-	(449)	(87.724)
Al 31 dicembre 2014	(102.114)	-	(560)	(102.674)
Altri debiti e passività correnti				
Al 31 dicembre 2015	(11.118)	(6.442)	(13.354)	(30.914)
Al 31 dicembre 2014	(9.725)	(8.870)	(13.019)	(31.614)
Passività finanziarie correnti				
Al 31 dicembre 2015	-	-	-	-
Al 31 dicembre 2014	(2.097)	-	-	(2.097)

Introduzione

Bilancio Separato

Bilancio Consolidato

179

Note illustrative al bilancio separato

(in migliaia di Euro)	Società controllate	Alta direzione	Altre parti correlate	Totale
Ricavi da vendite e prestazioni				
Al 31 dicembre 2015	645.302	-	487	645.789
Al 31 dicembre 2014	649.414	-	543	649.957
Altri ricavi e proventi				
Al 31 dicembre 2015	27.725	-	107	27.832
Al 31 dicembre 2014	30.133	-	56	30.189
Costi per servizi				
Al 31 dicembre 2015	(522.451)	(932)	(8.014)	(531.397)
Al 31 dicembre 2014	(483.985)	(1.349)	(7.749)	(493.083)
Altri costi				
Al 31 dicembre 2015	(402)	-	-	(402)
Al 31 dicembre 2014	(183)	-	-	(183)
Costi per il personale				
Al 31 dicembre 2015	3.929	(17.825)	(12.049)	(25.945)
Al 31 dicembre 2014	5.305	(18.708)	(11.992)	(25.395)
Ammortamenti e svalutazioni				
Al 31 dicembre 2015	(8)	-	-	(8)
Al 31 dicembre 2014	(21)	-	-	(21)
Accantonamenti				
Al 31 dicembre 2015	129	-	-	129
Al 31 dicembre 2014	(129)	-	-	(129)
Proventi finanziari				
Al 31 dicembre 2015	83.776	-	3	83.779
Al 31 dicembre 2014	59.983	-	2	59.985
Oneri finanziari				
Al 31 dicembre 2015	(182)	-	-	(182)
Al 31 dicembre 2014	(4.539)	-	(1)	(4.540)

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.

Rai Com

Rai ha conferito a Rai Com a partire dal giugno 2014 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 i diritti di sfruttamento a mezzo home e commercial video etc.), 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;

Note illustrative al bilancio separato

- (d) la gestione dei servizi di biglietteria, nonché la realizzazione e/o gestione, di iniziative di interazione telefonica e/o di iniziative interattive;
- (e) l'ideazione, lo sviluppo, la definizione, la stipula e/o la gestione di progetti finalizzati alla partecipazione della Rai a bandi di gara italiani ed europei aventi ad oggetto finanziamenti attivi a fondo perduto o a tasso agevolato;
- (f) 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;
- (g) la negoziazione, definizione, formalizzazione e/o gestione di altri accordi di collaborazione con società terze, purché aventi natura e finalità commerciale; e
- (h) le attività di commercializzazione all'estero di canali facenti capo alla 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 a 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

Con efficacia dal 1° luglio 2014, in sostituzione del Contratto di Servizio relativo al periodo 2000-2014, Rai Way e Rai hanno sottoscritto un nuovo Contratto di Servizio, per effetto del quale Rai ha affidato a Rai Way, su base esclusiva, un insieme di servizi che permettano a Rai:

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

Il nuovo 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.

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 residui previsti dal Contratto di Servizio di Rai nei confronti di Rai Way;
- un contratto di mandato in favore di Rai a 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 sarà 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.