

Tab. 22
**Debiti e ratei passivi
 assistiti o non da garanzie reali
 su beni sociali**

(milioni di lire)		31.12.1994			31.12.1993		
		Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale	Con garanzia reale su beni sociali	Senza garanzia reale	Totale
Debiti							
	Obbligazioni	—	—	—	—	—	—
	Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—
	Debiti v/banche e altri isti. fin. (a)	14.975	1.100.330	1.115.305 (a)	16.623	1.445.280	1.461.903
	Debiti v/altri finanziatori	—	11.183	11.183	—	11.704	11.704
	Acconti	—	1.531	1.531	—	10.919	10.919
	Debiti v/fornitori	—	562.201	562.201	—	673.203	673.203
	Debiti rappresentati da tit. di cred.	—	—	—	—	—	—
	Debiti v/imprese controllate	—	12.552	12.552	—	18.302	18.302
	Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	16.266	16.266
	Debiti v/controlianti	—	—	—	—	25.858	25.858
	Debiti tributari	—	65.911	65.911	—	40.758	40.758
	Debiti v/ist. di prev. e sicur. soc.	—	51.422	51.422	—	48.728	48.728
	Altri debiti	—	602.711	602.711	—	545.633	545.633
	Totale debiti	14.975	2.407.841	2.422.816	16.623	2.836.651	2.853.274
Ratei passivi		—	8.345	8.345	—	10.246	10.246
	Totale	14.975	2.416.186	2.431.161	16.623	2.846.897	2.863.520

(a) Ipoteche accese sui fabbricati delle Sedi regionali di Potenza e di Palermo a garanzia del finanziamento erogato per la loro costruzione.

Tab. 23
Debiti e ratei passivi
distinti per scadenza e natura

(milioni di lire)

31.12.1994

31.12.1993

	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Debiti finanziari a m/l termine								
Obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—
Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/banche e altri ist. fin.	113.840	244.550	3.594	361.984	272.580	353.311	6.047	631.938
Debiti v/altri finanziatori	570	2.848	7.765	11.183	521	2.610	8.573	11.704
Debiti v/fornitori	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti rappresentati da tit. di cred.	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/controlianti	—	—	—	—	25.000	—	—	25.000
Debiti tributari	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ist. di prev. e sicur. soc.	—	—	—	—	—	—	—	—
Altri debiti	—	—	—	—	—	—	—	—
	<u>114.410</u>	<u>247.398</u>	<u>11.359</u>	<u>373.167</u>	<u>298.101</u>	<u>355.921</u>	<u>14.620</u>	<u>668.642</u>
Debiti del circolante								
Altri debiti finanziari								
Debiti v/banche e altri ist. fin.	753.321	—	—	753.321	829.965	—	—	829.965
Debiti v/altri finanziatori	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti rappresentati da tit. di cred.	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ imprese controllate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ imprese collegate	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/ controlianti	—	—	—	—	—	—	—	—
Altri debiti:								
— decimi da versare	323	—	—	323	215	—	—	215
	<u>753.644</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>753.644</u>	<u>830.180</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>830.180</u>
Debiti commerciali								
Debiti v/fornitori	562.201	—	—	562.201	673.203	—	—	673.203
Debiti rappresentati da tit. di cred.	—	—	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	12.552	—	—	12.552	18.302	—	—	18.302
Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	16.266	—	—	16.266
Debiti v/controlianti	—	—	—	—	858	—	—	858
	<u>574.753</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>574.753</u>	<u>708.629</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>708.629</u>
Debiti vari								
Debiti tributari	65.911	—	—	65.911	40.758	—	—	40.758
Debiti v/ist. di prev. e sicur. soc.	51.422	—	—	51.422	48.728	—	—	48.728
Altri debiti:								
— per canone di concessione	40.000	—	—	40.000	306.968	—	—	306.968
— vari	562.388	—	—	562.388	238.450	—	—	238.450
	<u>719.721</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>719.721</u>	<u>634.904</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>634.904</u>
Totale debiti (a)	<u>2.162.528</u>	<u>247.398</u>	<u>11.359</u>	<u>2.421.285</u>	<u>2.471.814</u>	<u>355.921</u>	<u>14.620</u>	<u>2.842.355</u>
Ratei passivi	<u>8.345</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8.345</u>	<u>10.246</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10.246</u>
Totale	<u>2.170.873</u>	<u>247.398</u>	<u>11.359</u>	<u>2.429.630</u>	<u>2.482.060</u>	<u>355.921</u>	<u>14.620</u>	<u>2.852.601</u>

(a) Non comprende la voce Acconti.

Tab. 24
Debiti e ratei passivi in valuta
o con rischio di cambio

(milioni di lire)

31.12.1994

31.12.1993

	In valuta o con rischio di cambio	In lire	Totale	In valuta o con rischio di cambio	In lire	Totale
Debiti						
Obbligazioni	—	—	—	—	—	—
Obbligazioni convertibili	—	—	—	—	—	—
Debiti v/banche e altri isti. fin.	62.009	1.053.296 (a)	1.115.305	237.833	1.224.070	1.461.903
Debiti v/altri finanziatori	—	11.183	11.183	—	11.704	11.704
Debiti v/fornitori	91.959	470.242	562.201	96.776	576.427	673.203
Debiti rappresentati da tit. di cred.	—	—	—	—	—	—
Debiti v/imprese controllate	4.381	8.171	12.552	12.132	6.170	18.302
Debiti v/imprese collegate	—	—	—	—	16.266	16.266
Debiti v/controlianti	—	—	—	—	25.858	25.858
Debiti tributari	—	65.911	65.911	—	40.758	40.758
Debiti v/ist. di prev. e sicur. soc.	—	51.422	51.422	—	48.728	48.728
Altri debiti	14	602.697	602.711	22	545.611	545.633
Totale debiti (b)	158.363	2.262.922	2.421.285	346.763	2.495.592	2.842.355
Ratei passivi	1.738	6.607	8.345	6.123	4.123	10.246
Totale	160.101	2.269.529	2.429.630	352.886	2.499.715	2.852.601

(a) Di cui L. 50.000 milioni riferiti a finanziamento multicurrency erogato dalla Banca Commerciale Italiana. Tale finanziamento è assoggettato a revisione del nozionale in base ad oscillazione del rapporto di cambio Lira/ECU superiore al 5% (ultima revisione al 22.12.1994: cambio Lira/ECU = 2.000,00).

(b) Non comprende la voce Acconti.

Tab. 25
Acconti suddivisi
per soggetto cliente

(milioni di lire)

fronte dei debiti rimborsati (L. 270.806 milioni) e gli adeguamenti dei debiti in valuta registrati in relazione alla rinegoziazione dei tassi di cambio (L. 2.500 milioni); nell'ambito di questa voce sono ancora inclusi due finanziamenti in ECU, coperti da contratti di currency swap, iscritti per complessive L. 62.009 milioni ai tassi convenuti nell'ambito di tali contratti.

- *altri debiti verso banche a breve termine*, per L. 753.321 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 829.965 milioni).

Debiti verso altri finanziatori:

iscritti per L. 11.183 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 11.704 milioni), comprendono:

- *finanziamento agevolato* di L. 500 milioni concesso dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato e destinato ad estinguersi entro il 2002; la diminuzione di L. 43 milioni rispetto al 1993 è da ascrivere ai rimborsi operati in corso di esercizio.
- *finanziamento residuo* di L. 10.683

concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti a fronte di un prestito di L. 12.000 milioni erogato da questo istituto per la realizzazione di nuovi impianti tecnici per San Marino RTV a norma della legge 99/90; detto prestito è stato girato a San Marino RTV alle medesime condizioni e pertanto, la stessa somma di L. 10.683 milioni è iscritta fra i *crediti verso imprese controllate* appostati nell'ambito delle *immobilizzazioni finanziarie*. Tale debito verso la Cassa DD.PP. è rimborsato in rate semestrali costanti; la scadenza dell'ultima rata è prevista nell'anno 2006.

Acconti:

L. 1.531 milioni, così ripartiti (vedi anche Tab. 25):

- L. 1.370 milioni, per quote relative a contratti di cessione di diritti di utilizzazione programmi, i cui costi sono ancora ap-

postati fra le *immobilizzazioni immateriali in corso* (nel 1993: L. 10.607 milioni);

- L. 161 milioni, per anticipi diversi (nel 1993: L. 312 milioni).

Debiti verso fornitori:

rileva i debiti di carattere commerciale, esclusi quelli verso imprese controllate e collegate iscritti nelle voci successive. Nel complesso sono esposti per L. 562.201 milioni e manifestano un decremento di L. 111.002 milioni rispetto al 31 dicembre 1993.

Debiti verso imprese controllate:

l'ammontare di L. 12.552 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 18.302 milioni) rappresenta il saldo dei rapporti di debito-credito attivati nei confronti delle consociate e regolati attraverso conti correnti fruttiferi di interessi commisurati ai tassi di mercato. In dettaglio la voce risulta così articolata (in L. milioni):

	31.12.1994	31.12.1993
Imprese controllate	40	—
Imprese collegate	—	—
Controllanti	—	—
Altri	1.491	10.919
	<u>1.531</u>	<u>10.919</u>

Tab. 26
Debiti tributari

(milioni di lire)

	1994	1993
— debiti verso Nuova ERI	2.928	—
— debiti verso RAI Corporation	4.381	12.133
— debiti verso San Marino RTV	5.243	6.169
	<u>12.552</u>	<u>18.302</u>

	1994	1993
— IVA da riversare	18.710	14.074
— trattenuta da riversare su redditi da lavoro subordinato e da lavoro autonomo	39.077	20.875
— imposta sul patrimonio netto delle imprese ex L. 461/92	2.890	2.954
— IRPEG (addizionale 1% pro/alluvionati) e ILOR (al netto delle ritenute di acconto subite pari a L. 2.248 milioni)	1.647	—
— ritenute diverse ed esattorie	3.587	2.855
	<u>65.911</u>	<u>40.758</u>

Debiti verso imprese collegate:

iscritti al 31 dicembre 1993 per L. 16.266 milioni, erano esclusivamente riferiti al saldo dei rapporti di debito-credito nei confronti di Telespazio S.p.A., derivanti da reciproche prestazioni di carattere commerciale. Detta società nell'agosto 1994 è confluita in TELECOM ITALIA mediante la fusione per incorporazione nella SIP con le altre concessionarie della TLC ITALIANA, IRI-TEL - ITALCABLE e SIRM. Tale operazione ha generato un diverso rapporto, conseguente al possesso delle azioni per cui il saldo delle partite debitorie-creditorie è ricompreso nei *debiti verso fornitori*.

Debiti verso controllanti:

al 31 dicembre 1993 esponeva L. 25.858 milioni composte per

Tab. 27
Ratei e risconti (passivi)

(milioni di lire)

	Variazioni dell'esercizio		
	31.12.1993	Saldo movimenti	31.12.1994
Risconti:			
— diritti d'uso	230	(230)	—
— abbonamenti speciali	221	312	533
— manifestazioni artistiche	101	(101)	—
— investimenti immobiliari	55	(2)	53
— altri	195	19	214
Ratei:			
— interessi passivi su debiti fin. a m/l termine	9.152	(5.238)	3.914
— interessi passivi da operazioni di swap su debiti finanziari a m/l termine	602	350	952
— interessi passivi su debiti fin. a breve termine	317	962	1.279
— premi su acquisti di valuta a termine	—	2.029	2.029
— altri	175	(4)	171
	<u>11.048</u>	<u>(1.903)</u>	<u>9.145</u>

L. 858 milioni, da ordinari rapporti commerciali e debiti diversi; per L. 25.000 milioni, dal debito residuo iscritto a fronte di un prestito di L. 100.000 milioni erogato dall'IRI ai sensi art. 3, legge 22 dicembre 1986 n. 910, il cui piano di ammortamento prevedeva il rimborso delle quote di capitale in 4 rate annuali e costanti, a partire dal 1° ottobre 1991, conseguentemente il debito al 31 dicembre 1994 risulta estinto.

Debiti tributari:

iscritti per L. 65.911 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 40.758 milioni), sono costituiti come da Tab. 26.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

appostati per L. 51.422 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 48.728 milioni), riflettono le quote afferenti il lavoro subordinato ed il lavoro autonomo, da versare agli enti percipienti nel rispetto delle ordinarie scadenze e sono così articolati (L. milioni):

	1994	1993
— I.N.P.G.I.	17.045	16.008
— E.N.P.A.L.S.	15.301	14.555
— I.N.P.S.	14.114	12.371
— Altri	4.962	5.794
	<u>51.422</u>	<u>48.728</u>

Altri debiti:

iscritti per L. 602.711 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 545.633 milioni), sono così costituiti:

— canone di concessione: L. 40.000 milioni di competenza dell'esercizio a norma dell'art. 10 del D.L. 28 febbraio 1995 n. 56;

— debiti diversi: L. 562.711 milioni così articolati:

Cassa depositi e prestiti residuo credito ceduto dalle Amministrazioni delle Poste e del Tesoro a fronte del canone di concessione per gli esercizi 1992-1993, come disposto dall'art. 4 comma 1 del sopracitato D.L. 56/95. Detto decreto all'art. 4 comma 2 dispone altresì la conversione del credito complessivo in capitale della società concessionaria del servizio pubblico radiotelevisivo

quota
capitale L. 306.968 milioni

quota
interessi L. 15.930 milioni
L. 322.898 milioni

dipendenti
per accertamento retribuzioni e costi accessori L. 193.641 milioni

diversi
per accertamenti di competenza L. 32.838 milioni

altri L. 13.334 milioni

RATEI E RISCOINTI

Analizzati nella Tab. 27, ammontano nel complesso a L. 9.145 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 11.048 milioni) e sono così composti:

— ratei passivi, iscritti per L. 8.345 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 10.246 milioni) sono riferiti, per la quasi totalità, a quote di competenza di interessi ed altri oneri su operazioni finanziarie;

— risconti passivi, iscritti per L. 800 milioni (al 31 dicembre 1993: L. 802 milioni), sono costituiti da introiti di competenza di periodi successivi al 31 dicembre 1994.

Tab. 28
Garanzie reali prestate

(milioni di lire)	31.12.1994	31.12.1993
Garanzie reali per obbligazioni altrui		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
— titoli a reddito fisso	—	—
— azioni	—	—
Ipoteche su:		
— terreni e fabbricati:		
• civili	—	—
• industriali	—	—
Altre garanzie reali	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>
Garanzie reali per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
— titoli a reddito fisso	1.782	1.202
— azioni	—	—
Ipoteche su:		
— terreni e fabbricati:		
• civili	—	—
• industriali	—	—
Altre garanzie reali	—	—
	<u>1.782</u>	<u>1.202</u>
Garanzie reali per debiti iscritti in bilancio		
Beni dati in pegno o a cauzione:		
— titoli a reddito fisso	—	—
— azioni	—	—
Ipoteche su:		
— terreni e fabbricati:		
• civili	—	—
• industriali	37.422	37.422
Altre garanzie reali	—	—
	<u>37.422</u>	<u>37.422</u>
Totale	<u>39.204</u>	<u>38.624</u>

5. Conti d'ordine

Iscritti per L. 967.596 milioni sono riepilogati per tipologia nel prospetto allegato allo stato patrimoniale e più dettagliatamente analizzati nelle Tabb. 28, 29 e 30. In proposito si precisa soltanto che al 31 dicembre 1994 non sussistono impegni di acquisto o di vendita di beni e servizi di particolare rilevanza rispetto a quelli assunti nell'ordinaria gestione dell'impresa, la cui conoscenza sia utile per meglio valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Risultano comunque appostati fra gli impegni L. 158.853 milioni relativi all'acquisto a termine di dollari per L. 96.844 milioni, ed a operazioni di currency swap in ECU per L. 62.009 milioni effettuati al fine di fronteggiare i rischi di cambio derivanti rispettivamente dalla stipulazione di contratti di acquisizione di diritti di utilizzazione e da finanziamenti in valuta. Si precisa inoltre che, in difetto di manifestazioni di volontà da parte dello Stato, sia in sede legislativa, sia in sede amministrativa, rimane nei conti d'ordine la memoria del contributo a fondo perduto versato dall'IRI per le esigenze della gestione 1992.

Tab. 29
**Impegni di acquisto
e di vendita**

(milioni di lire)

	31.12.1994	31.12.1993
Impegni di acquisto		
Ordini a fornitori	—	—
Partecipazioni	—	—
Titoli a termine	—	—
Valute a termine:		
— Contratto di Currency Swap stipulato con la Citicorp su finanziamento originario di ECU 67.500.000 erogato dalla Banca Commerciale Italiana (cambio Lit/ECU = 1.534,50). Finanziamento residuo al 31.12.1993 ECU 33.750.000, estinto nell'anno 1994	—	51.789
— Contratto di Currency Swap stipulato con la Cofiri SIM su finanziamento residuo di ECU 49.125.000 erogato dal Monte Paschi di Siena (cambio medio Lit/ECU = 1.886,41). Finanziamento residuo al 31.12.1993 ECU 49.125.000, al 31.12.1994 ECU 16.375.000	30.890	92.670
— Contratto di Currency Swap stipulato con la Cofiri SIM su finanziamento residuo di ECU 49.125.000 erogato dal Banco di Napoli (cambio medio Lit/ECU = 1.900,37). Finanziamento residuo al 31.12.1993 ECU 49.125.000, al 31.12.1994 ECU 16.375.000	31.119	93.356
— Acquisti a termine di valuta a copertura del rischio di cambio su ordini di acquisto. Controparte Cofiri SIM; valuta 14.500.000 USD; cambio medio a termine 1.781,03; ultima tranche 30.4.1998	25.825	—
— Acquisti a termine di valuta a copertura del rischio di cambio su ordini di acquisto. Controparte Banca di Roma; valuta 11.878.500 USD; cambio medio a termine 1.703,73; ultima tranche 31.7.1995	20.238	—
— Acquisti a termine di valuta a copertura del rischio di cambio su ordini di acquisto. Controparte Istituto Bancario San Paolo di Torino; valuta 24.337.000 USD; cambio medio a termine 1.760,29; ultima tranche 30.4.1998	42.840	—
— Acquisto a termine di valuta a copertura del rischio di cambio su esposizioni debitorie. Controparte Cofiri SIM; valuta 5.000.000 USD; cambio a termine 1.588,30; unica tranche 11.1.1995	7.941	—
	<u>158.853</u>	<u>237.815</u>
Impegni di vendita		
Ordini da clienti	—	—
Partecipazioni	—	—
Titoli a termine	—	—
Valute a termine	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totale	<u>158.853</u>	<u>237.815</u>

Tab. 30
Altri conti d'ordine

(milioni di lire)

	Totale al 31.12.1994	Totale al 31.12.1993
Garanzie reali ricevute		
Beni in pegno o a cauzione: (a)		
• titoli a reddito fisso	105	99
• titoli indicizzati	7	7
• libretti di risparmio	20	6
• azioni	—	—
Ipotecche su:		
— terreni e fabbricati:		
• civili	—	—
• industriali	—	—
	<u>132</u>	<u>112</u>
Garanzie personali ricevute		
Fidejussioni:		
• Banca di Credito di Trieste a garanzia del mutuo concesso alla Ponteco (b)	2.066	2.066
• Banche ed enti assicurativi diversi a garanzia di anticipi corrisposti a fornitori per acquisizione di beni e servizi (a)	19.906	23.147
• Banca Nazionale dell'Agricoltura a garanzia dei crediti verso la Società Hitron (b)	627	627
• Fincentro SpA a garanzia dei crediti verso l'Armando Curcio Editore SpA (b)	10.613	10.613
• E.R.A.S. a garanzia del 50% del finanziamento erogato da Cassa Depositi e Prestiti finalizzato alla realizzazione degli impianti di San Marino RTV (b)	5.342	5.573
Avalli	—	—
Altre	—	—
	<u>38.554</u>	<u>42.026</u>
Beni dati in leasing	<u>—</u>	<u>—</u>
Beni ricevuti in leasing		
• Macchine per ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	<u>4.419</u>	<u>—</u>

(a) A fronte di altre obbligazioni altrui.

(b) A fronte di crediti.

segue Tab. 30

	Totale al 31.12.1994	Totale al 31.12.1993
Beni di terzi in conto lavorazione	—	—
Beni di terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili	..	..
Beni presso terzi in conto lavorazione ed in attesa di destinazione	13.071	23.241
Beni presso terzi in comodato, deposito a custodia, locazione o per motivi simili	..	..
Garanzie altrui prestate per obbligazioni dell'azienda		
A fronte di debiti:		
• SAI per fidejussione rilasciata a garanzia dell'anticipo corrispostoci dal Ministero Affari Esteri per la convenzione per l'estensione della I rete TV in Tunisia	5.502	5.502
• IRI per fidejussione rilasciata a garanzia del finanziamento erogatosi dalla Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione degli impianti di San Marino RTV	10.683	11.161
A fronte di altre obbligazioni:		
• SAI per fidejussione rilasciata al Comune di Cosenza per gli oneri di urbanizzazione della Sede Regionale	80	80
• Banca di Roma per fidejussione rilasciata all'Amministrazione Finanziaria a garanzia del rimborso IVA a credito	89.170	119.277
• Banca di Roma per fidejussione rilasciata alla Società Sim-Etoile a garanzia della locazione dell'ufficio di corrispondenza a Parigi	199	191
• Banco Ambroveneto per fidejussione rilasciata all'Amministrazione del porto di Venezia per garanzia locazione terreno	15	15
• SAI per fidejussione rilasciata a favore del Ministero Lavori Pubblici a garanzia della costruzione del Centro di collegamento «Viaggiare informati»	2.120	2.120
• Banco di Napoli per fidejussione rilasciata alla Regione Basilicata per stoccaggio rifiuti tossici	5	5
• Banche diverse per fidejussioni rilasciate all'Amministrazione Finanziaria a garanzia dei concorsi a premio	145	344
• Banche diverse per fidejussioni rilasciate alle dogane di Torino e Roma a garanzia della regolare corresponsione dei diritti doganali su importazioni	1.150	1.000

segue Tab. 30

	Totale al 31.12.1994	Totale al 31.12.1993
• Istituto Bancario San Paolo di Torino per fidejussione rilasciata alla Regione Lazio a garanzia del contratto di collaborazione con le biblioteche del Lazio	5	—
• Istituto Bancario San Paolo di Torino per fidejussione rilasciata al Ministero Affari Esteri a garanzia del contratto di copertura televisiva Summit G7	173	—
• Istituto Bancario San Paolo di Torino per fidejussioni rilasciate alle FF.SS. e alle Regioni Lazio e Piemonte a garanzia della convenzione Televideo	104	—
• Istituto Bancario San Paolo di Torino per fidejussione rilasciata al Comune di Artena a garanzia della liquidazione degli usi civici gravanti su terreno occupato da ripetitore	2	—
	<u>109.353</u>	<u>139.695</u>
Altre fattispecie eventuali		
• Banca Commerciale Italiana per pignoramenti a favore di terzi	113	78
• Intendenza di Finanza crediti per danni di guerra concordati • Procedure concorsuali per crediti di difficile realizzo	3.986	3.986
• Fatture pro-forma per servizi resi alla Presidenza del Consiglio, ai Ministeri e alle Regioni	27.302	91.385
• Perdite fiscali pregresse disponibili (art. 102 D.P.R. 917/1986) • Omaggi e spese di rappresentanza - quote deducibili (art. 74 comma 2 D.P.R. 917/1986)	425.543	254.988
• INVIM decennale pagata nell'esercizio 1991 - quote deducibili (art. 74 comma 2 D.P.R. 917/1986)	811	750
• IRI per contributo in conto esercizio 1992 in forza di decreti legge non convertiti	465	465
• IRI per contributo in conto esercizio 1992 in forza di decreti legge non convertiti	100.000	100.000
• Amministratori per titoli a cauzione da fusione in attesa di svincolo • Banca di Roma - sequestro conservativo Sogene SpA	1	1
• Depositi bancari presso la Banca di Roma e la Banca Commerciale Italiana a favore di terzi	585	—
	3	—
	<u>558.809</u>	<u>451.654</u>
Totale	<u>724.338</u>	<u>656.728</u>

Tab. 31
**Ricavi delle vendite
e delle prestazioni**

(milioni di lire)	Esercizio 1994	Esercizio 1993
Ricavi delle vendite	2.441	10.766
Ricavi delle prestazioni		
— Canoni di abbonamento		
• autoradio	152.339	142.890
• utenze private	2.051.373	1.938.586
• utenze speciali	45.696	41.629
— Pubblicità		
• pubblicità televisiva	1.159.947	1.037.452
• pubblicità radiofonica	76.642	77.447
— Sponsorizzazioni		
• televisive	24.615	71.972
• radiofoniche	2.947	6.181
— Servizi speciali da convenzione		
— Altre prestazioni		
• cessione diritti di utilizzazione	130.989	92.161
• noleggio circuiti	14.059	16.200
• assistenza tecnica	13.657	11.864
• organizzazione lotterie nazionali	22.240	8.538 (a)
• varie	8.569	11.151
	189.514	139.914
	3.828.756	3.602.320
Totale	3.831.197	3.613.086

(a) Riclassifica di L. 80 milioni dalla voce «altri ricavi e proventi».

Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

iscritti per L. 3.831.197 milioni, considerano i ricavi di competenza dell'esercizio provenienti dalle cessioni di beni e di diritti e dalle prestazioni di servizi rientranti nella normale attività dell'impresa. La disaggregazione di questi ricavi nelle loro componenti più significative è rappresentata nella Tab. 31.

Ai sensi art.18, 5° comma, legge 28 febbraio 1986 n. 41, si dichiara che la società non ha sostenuto oneri per agevolazioni tariffarie nel 1994.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione:

il decremento di L. 1.500 milioni è determinato dal termine dei lavori intrapresi per la realizzazione degli impianti destinati alle trasmissioni dei programmi di RaiUno in Polonia.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:

la somma di L. 61.702 milioni rappresenta il complesso dei costi delle risorse interne afferenti le immo-

Tab. 32
**Incrementi
di immobilizzazioni
per lavori interni**

(milioni di lire)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale esercizio 1994	Totale esercizio 1993
Costi di personale	—	34.891	34.891	39.273
Prelievi da magazzino	5	11.745	11.750	9.093
Servizi produttivi interni	15.061	—	15.061	23.934
	15.066	46.636	61.702	72.300

Tab. 33
Plusvalenze da alienazioni

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Immobilizzazioni materiali:		
— terreni e fabbricati	1.687	5.627
— impianti e macchinario	109	51
— altri beni	195	135
	<u>1.991</u>	<u>5.813</u>

Tab. 34
Altri ricavi e proventi

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Investimenti immobiliari	3.686	4.055
Ricuperi e rimborsi di spesa	28.399	38.915 (a)
Sopravvenienze attive	43.545	45.323
Assorbimento fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	—	17
Ripristini parziali di valore per precedenti svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	1.468	—
Assorbimento fondi per rischi e oneri	2.591	9.208
Diversi	442	484
	<u>80.131</u>	<u>98.002</u>

(a) Riclassifica di L. 80 milioni alla voce «ricavi delle prestazioni».

Tab. 35
Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Materiali tecnici per magazzino	15.969	19.334
Materiali di impiego immediato	3.857	4.342
Materiali vari di produzione	5.570	6.978
Materiali vari non di produzione	18.001	19.363
Servizi di erogazione	41.595	39.967
Sconti, abbuoni e premi su fatturato	(33)	(131)
	<u>84.959</u>	<u>89.853</u>

Tab. 36
Costi della produzione per servizi

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Prestazioni di lavoro autonomo	94.148	103.288
Servizi per acquisizione e produzione di programmi	72.379	106.561
Servizi complementari all'acquisizione e produzione di programmi	56.271	71.780
Diarie, viaggi di servizio e trasferimento del personale	37.737	50.578
Servizi per costi accessori del personale	25.963	28.488
Manutenzioni e riparazioni	34.561	45.670
Lavorazioni presso terzi eseguite su beni di proprietà sociale	2.826	3.793
Servizi di documentazione ed informazione	39.148	52.418
Assicurazioni e prevenzioni	22.571	26.196
Pubblicità propaganda e rappresentanza	27.787	35.917
Servizi generali	95.793	108.222
Altri	10.887	9.657
	<u>520.071</u>	<u>642.568</u>

Tab. 37
Costi della produzione per godimento di beni di terzi

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Affitti passivi e noleggi	115.040	129.826
Canoni di leasing	3.112	3.736
Diritti di utilizzazione	122.736	119.692
Diritti di ripresa	263.824	259.300
Altri	4.141	2.951
	<u>508.853</u>	<u>515.505</u>

bilizzazioni, capitalizzati alle specifiche voci dell'attivo patrimoniale come indicato nella Tab. 32. In particolare si riferisce:

- per L. 15.066 milioni, ai costi interni di realizzazione dei programmi ad utilità ripetuta capitalizzati in conto *immobilizzazioni immateriali*;
- per L. 46.636 milioni, ai costi interni di realizzazione delle *immobilizzazioni materiali*, di cui L. 34.891 milioni per personale interno adibito alla realizzazione degli impianti e L. 11.745 milioni per utilizzo di materiali di magazzino.

Altri ricavi e proventi:

ammontano complessivamente a L. 82.122 milioni e rilevano:

- **plusvalenze da alienazioni:**
per L. 1.991 milioni, costituite come da Tab. 33; della somma indicata, L. 1.687 milioni sono riferite alla cessione di alcune unità immobiliari, iscritte per un valore di carico netto di L. 1.024 e vendute per L. 2.711 milioni;
- **altri ricavi e proventi:**
per L. 80.131 milioni, costituite

come da Tab. 34; fra le partite componenti gli *altri ricavi e proventi* assumono particolare rilievo i recuperi e rimborsi di spesa per L. 28.399 milioni, nonché le sopravvenienze ed insussistenze attive per complessive L. 43.545 milioni, di cui L. 22.276 milioni da attribuirsi ad accertamenti prudenziali operati in anni precedenti per introiti da canone.

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 afferenti 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 L. 84.959 milioni, 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 servizi di erogazione (elettricità, acqua, gas), i materiali vari di produzione (scenografia, costumi, ecc.) e i materiali vari di esercizio (combustibili, carburanti, cancelleria, stampati), al netto degli sconti e abbuoni sul fatturato, come risulta dalla Tab. 35.

Servizi:

ammontano complessivamente a L. 520.071 milioni ed esprimono i costi del lavoro autonomo e degli altri servizi esterni come illustrato nella Tab. 36.

Godimento beni di terzi:

iscritti per L. 508.853 milioni, esprimono i costi sostenuti per affitti, locazioni e noleggi, diritti di utilizzazione e diritti di ripresa, come da Tab. 37.

Personale:

il costo del lavoro subordinato ammonta a L. 1.582.773 milioni ripartiti secondo l'articolazione direttamente rappresentata nel conto economico. Il numero medio dei dipendenti a ruolo nel 1994 ammonta a 13.296 unità, distribuite come da Tab. 38.

Il costo per il personale comprende L. 186.883 milioni per provvedimenti di incentivazione all'esodo (nel 1993: L. 70.545 milioni).

Tab. 38

**Numero medio
dei dipendenti**

	<i>Situaz. al 31.12.'94</i>			<i>Situaz. al 31.12.'93</i>		
	Personale T.I. (n. unità medie)	Personale T.D. (unità-mese media)	Totale	Personale T.I. (n. unità medie)	Personale T.D. (unità-mese media)	Totale
Dirigenti	493	—	493	591	—	591
Funzionari e quadri	1.016	—	1.016	1.077	—	1.077
Giornalisti	1.637	17	1.654	1.654	53	1.707
Impiegati, impiegati di produzione, addetti alle riprese, addetti alla regia, tecnici ed operai	8.763	1.004	9.767	9.276	1.382	10.658
Professori d'orchestra, maestri direttori ed artisti del coro	198	56	254	262	66	328
Attori	1	—	1	5	—	5
Medici ambulatoriali	23	—	23	23	—	23
Produttori abbonamenti	88	—	88	101	—	101
	<u>12.219</u>	<u>1.077</u>	<u>13.296</u>	<u>12.989</u>	<u>1.501</u>	<u>14.490</u>

Tab. 39

**Ammortamento delle
immobilizzazioni immateriali**

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Diritti di brevetto industriali e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	488.806	495.196
Altre	3.766	4.013
	<u>492.572</u>	<u>499.209</u>

Tab. 40

**Ammortamento delle
immobilizzazioni materiali**

(milioni di lire)	<i>Esercizio 1994</i>	<i>Esercizio 1993</i>
Fabbricati civili e industriali	111.904	56.597
Impianti e macchinario	161.430	174.817
Attrezzature industriali e commerciali	6.280	9.742
Altri beni	12.902	14.679
	<u>292.516</u>	<u>255.835</u>

Ammortamenti e svalutazioni:

iscritti per L. 845.381 milioni, si ripartiscono fra le diverse componenti secondo l'articolazione direttamente illustrata nel conto economico; in particolare sono da riferirsi alle causali analizzate nelle Tabb. 39, 40, 41 e 42. Gli ammortamenti delle *immobilizzazioni materiali* risentono degli effetti di «trascinamento» dovuti allo stanziamento di ammortamenti anticipati, effettuati in esercizi precedenti, imputati a diretta diminuzione delle voci patrimoniali a cui si riferiscono, tramite l'iscrizione ai rispettivi fondi. Al riguardo si precisa che, dai ricalcoli extracontabili che sono stati effettuati, risulta che gli stanziamenti ordinari sarebbero stati maggiori di circa L. 34.125 milioni.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

appostate per L. 9.275 milioni, esprimono la riduzione di valore delle *rimanenze* nette iscritte allo stesso titolo nell'attivo circolante al 31 dicembre 1994 rispetto a quello esposto al 31 dicembre 1993.

Accantonamenti per rischi:

iscritti per L. 94.863 milioni rilevano gli stanziamenti operati ad integrazione dei fondi rischi, come da Tab. 43

Tab. 41
**Altre svalutazioni
delle immobilizzazioni**

(milioni di lire)

Esercizio 1994

Esercizio 1993

Altri accantonamenti:

ammontano a L. 12.225 milioni, stanziati con riferimento alle causali indicate nella Tab. 44.

Oneri diversi di gestione:

iscritti per L. 84.997 milioni, si distribuiscono secondo l'articolazione direttamente illustrata nel conto economico e meglio analizzata nella Tab. 45. In particolare:

— le *minusvalenze da alienazioni* ammontano a L. 1.490 milioni e rilevano gli oneri connessi alla radiazione di *immobilizzazioni materiali* dal processo produttivo, dedotti i proventi da alienazione che non concorrono a formare le *plusvalenze da alienazioni* già registrati all'omonima voce appostata nell'ambito degli *altri ricavi e proventi*;

— il *canone di concessione* ammonta a L. 40.000 milioni, a norma del D.L. n. 56/95;

— *altri*: ammontano a L. 43.507 milioni e comprendono, tra l'altro, gli emolumenti, le indennità di carica, i gettoni di presenza ed i rimborsi spese corrisposti agli amministratori, per L. 854 milioni, ed ai sindaci, per L. 275 milioni.

Immobilizzazioni immateriali

— Costo residuo beni dismessi:

• diritti di utilizzazione delle

opere dell'ingegno

• immobilizzazioni in corso

3.011

10.977

13.988

58.282

15.267

73.549 (a)

Immobilizzazioni materiali

— Immobilizzazioni materiali in corso

—

22.348

Totale

13.988

95.897

(a) Riclassifica dalla voce «Oneri diversi di gestione - Minusvalenze».

Tab. 42
**Svalutazioni dei crediti
compresi nell'attivo circolante
e delle disponibilità liquide**

(milioni di lire)

Esercizio 1994

Esercizio 1993

Crediti:

— verso clienti

— verso imprese controllate

— verso altri

Disponibilità liquide

32.031

14.175

99

—

46.305

65.870

37.477

1.276

—

104.623

Tab. 43

Accantonamenti per rischi

(milioni di lire)

Esercizio 1994

Esercizio 1993

Autoassicurazioni

Cause civili

Controversie su locazioni

Controversie giudiziarie

Contratto RAI/San Marino RTV

Altri

100

64.441

2.995

2.187

4.364

20.776

94.863

6.000

28.943

1.768

2.116

—

1.406

40.233