

6.5 Politiche di pagamento ai fornitori

In ottemperanza al D.L. 34/2019 convertito in L. 58/2019 (c.d. "Decreto Crescita"), che all'Art. 22 prevede che le società diano evidenza dei tempi medi di pagamento delle transazioni effettuate nell'anno, individuando, altresì, gli eventuali ritardi medi tra i termini pattuiti e quelli effettivamente praticati, di seguito vengono rendicontate tali metriche.

La tematica dei rapporti con i fornitori si manifesta anche nel rispetto, da parte del Gruppo Rai, degli obblighi di trasparenza, correttezza e non discriminazione, attuati in fase di selezione del fornitore ed esecuzione del contratto, inclusi i termini di pagamento.

Condizioni di pagamento contrattuali

I flussi monetari di pagamento 2020 del Gruppo a fronte di contratti con fornitori e collaboratori (circa 1,5 mld di euro contro 1,6 mld nel 2019), sono stati analizzati evidenziando la seguente distribuzione delle condizioni di pagamento contrattuali, pesate rispetto all'ammontare dei pagamenti complessivamente effettuati.

Tipologia di condizioni di pagamento

(valori %)

	2020	2019
Collaboratori *	9	8
Utenze	2	3
<i>Fornitori:</i>		
30 gg da data Collaudo	45	41
A vista	21	27
Altre condizioni >30 gg	12	9
30 gg da data fattura o da fmdf **	8	8
Prepagate	3	5
Pagamenti	100	100

* Condizioni a vista; fine mese data fattura; 30 giorni fine mese data fattura.

** Fine mese data fattura.

Per una corretta analisi e valutazione della tabella e dei relativi tempi e ritardi di pagamento è necessaria una premessa esplicativa, che chiarisca i criteri di comportamento adottati nelle diverse fattispecie. In particolare:

- per le forniture che rientrano nel **Codice degli Appalti** la condizione tipica di pagamento è rappresentata dalla clausola “30 gg dalla data di collaudo”, ovvero dal completamento delle verifiche circa il corretto adempimento delle prestazioni contrattuali. Tale condizione è indicata come elegibile ai sensi della L. 231/02 ed è ritenuta quella maggiormente consona a molteplici fattispecie di beni e servizi acquisiti dal Gruppo Rai ed è pertanto utilizzata anche al di fuori di tale ambito;
- per le forniture dei **settori esclusi** dal codice, tra i quali si annovera in particolare l'acquisto dei diritti e le collaborazioni artistiche, è solitamente previsto un primo anticipo (con condizione di pagamento “a vista”) al momento della sottoscrizione dell'accordo e la liquidazione della parte rimanente in più rate a stato di avanzamento. Tali rate (spesso anch'esse “a vista fattura”) sono pienamente e puntualmente rispettate da Rai e dalle Consociate, considerate anche le significative penali o le clausole di risoluzione eventualmente applicabili nel caso di ritardi di pagamento;
- le **utenze**, tranne situazioni specifiche generalmente riconducibili ai periodi di avvio dei rapporti contrattuali, sono anch'esse regolate puntualmente alle scadenze periodiche (mensile, bimestrale, ecc.);
- la categoria “**prepagate**” raccoglie perlopiù tipologie di acquisti di beni e servizi strettamente correlati alla produzione interna.

Tempistiche di collaudo

Occorre evidenziare che le effettive tempistiche di pagamento dipendono, oltre che dalle condizioni contrattuali applicate, dal corretto adempimento della prestazione principale da parte del fornitore, ma anche dal corretto adempimento e rispetto da parte dello stesso di obblighi di natura gestionale, fiscale, contributiva, amministrativa che il Gruppo Rai, ai sensi del Codice Appalti o di specifiche normative di settore, deve controllare per poter attribuire il benessere al pagamento.

A tal fine sono stati innanzitutto analizzati i tempi medi di collaudo (ponderati per importo) dei contratti vs terzi della **Capogruppo** pari a circa 800 milioni di euro in entrambi gli anni a confronto, suddivisi per tipologia contrattuale e con evidenza del peso percentuale sul totale.

In merito è da segnalare che la rappresentazione che segue non include – a differenza di quanto riportato lo scorso anno - i dati riferiti all'andamento dei pagamenti per contratti di acquisizione diritti, a seguito dello slittamento degli eventi, principalmente sportivi, avvenuti nel corso del 2020 a causa della situazione pandemica, tenuto conto che l'inclusione di tale voce avrebbe comportato un effetto anomalo sulla rappresentazione dei dati medi di collaudo.

Per tutto quanto esposto i giorni medi di collaudo si articolano per tipologia di ordine come di seguito riportato.

Tipologia di Ordine	2020		2019	
	Giorni medi per collaudo tecnico	Peso % sul totale degli ordini	Giorni medi per collaudo tecnico	Peso % sul totale degli ordini
Ordini chiusi	17	34	8	35
Collaboratori	23	13	30	14
Codice degli Appalti	54	37	35	34
Appalti di produzione	41	10	67	13
Altri	9	6	14	4
Media giorni di collaudo	33	100	28	100

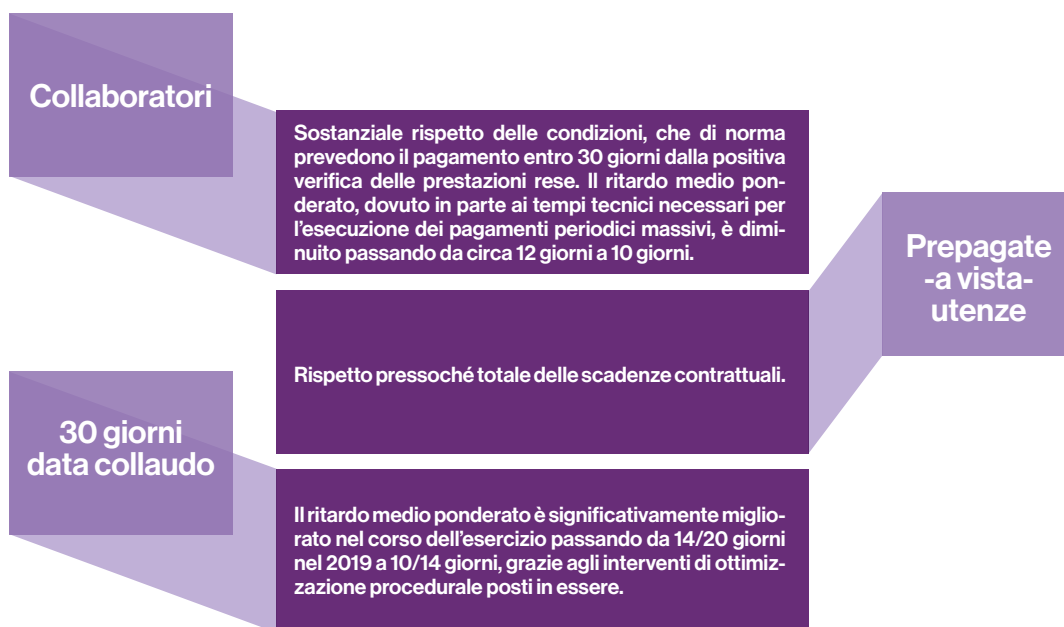
Il dato medio 2020 evidenzia un limitato peggioramento da 28 a 33 giorni, per effetto delle oggettive difficoltà operative dell'anno che hanno inciso sul sistema industriale del Paese. Si sottolinea, peraltro, che per i contratti relativi agli appalti di produzione televisiva, i tempi di collaudo risultano nell'esercizio 2020 migliorati significativamente (da 67 a 41 giorni).

Per quanto riguarda le Consociate si conferma il rispetto delle tempistiche di collaudo ordinarie, comunque inferiori ai 30 giorni per gli acquisti di beni e servizi, e per Rai Cinema, specializzata nell'acquisto di diritti cinematografici e televisivi, il sostanziale rispetto degli accordi specificamente previsti.

Ritardi di pagamento

A completamento dell'analisi è stato realizzato un ulteriore studio statistico per evidenziare i tempi medi di ritardo di pagamento (ponderati per gli importi), relativamente alle condizioni contrattuali maggiormente significative.

L'analisi è sintetizzata nell'esposizione che segue.



Si evidenzia che nell'esercizio 2020 sono state sviluppate nuove funzionalità e processi organizzativi che hanno consentito di ottimizzare le procedure di pagamento "massivo" adottate dal Gruppo Rai, come in tutte le grandi aziende, per ragioni organizzative e di efficienza tecnica e finanziaria.