

In ragione dell'eccesso del fondo rendite vitalizie emerso dal ricalcolo demografico attuariale nessun accantonamento è stato effettuato nell'anno.

L'accantonamento per rischi su vertenze in corso di lire 58.895 milioni è stato effettuato per adeguare l'apposito fondo alle possibili passività che potrebbero scaturire dalle vertenze in essere con il personale e con i terzi.

L'accantonamento al fondo rapine tiene conto dell'onere dell'esercizio derivante da eventi delittuosi in attesa di pronunciamento definitivo da parte della Corte dei Conti.

Oneri diversi di gestione

La composizione del saldo degli oneri diversi di gestione è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.95	Saldo al 31.12.96	Variaz. + / (-)
Contributi associazioni di categoria	16.139	68	(16.071)
IVA non detraibile	317.041	333.796	16.755
Altre imposte minori (ICI, TOSAP, TARSU)	5.040	16.899	11.859
Altre imposte e tasse non sul reddito	26.707	19.002	(7.705)
Imposta di bollo	572	1.122	550
Viaggi e soggiorni	3.546	8.679	5.133
Imposta di registro	0	154	154
Altri oneri	5.570	20.031	14.461
Totale	374.615	399.751	25.136

L'importo dell'IVA indetraibile, per lire 333.796 milioni, si riferisce all'ammontare dell'IVA a credito che risulta per il 1996 a carico dell'Ente Poste in base al calcolo della detraibilità. Al fine di tenere conto del principio della competenza economica, tale costo è stato opportunamente rettificato del valore netto dell'IVA indetraibile riferibile all'esercizio precedente ed aumentato dell'onere riferibile



all'esercizio per le fatture da ricevere in essere al 31 dicembre 1996.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari sono composti come segue:

Descrizione	Saldo al 31.12.95	Saldo al 31.12.96	Variaz. + / (-)
Interessi ed oneri finanziari	(305.699)	(295.488)	10.211
Altri proventi finanziari	22.177	9.009	(13.168)
Totale	(283.522)	(286.479)	(2.957)

Gli interessi ed oneri finanziari sono così composti:

Descrizione	Saldo al 31.12.95	Saldo al 31.12.96	Variaz. + / (-)
Interessi passivi su mutui bancari ed altri finanziatori	402	47	(355)
Interessi passivi su anticipazioni	301.200	286.636	(14.564)
Interessi su altri debiti	70	14	(56)
Interessi di mora	532	6.323	5.791
Perdite su cambi realizzate	3.495	2.448	(1.047)
Altri interessi passivi bancari	0	20	20
Totale	305.699	295.488	(10.211)

Gli interessi passivi su anticipazioni sono relativi ai prestiti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, mentre gli interessi su mutui bancari e altri finanziatori sono riferiti sostanzialmente ai mutui concessi dal CREDIOP; le perdite su cambi sono relative a debiti verso fornitori esteri e sostenute nell'esercizio per lire 2.448 milioni; gli altri interessi passivi bancari sono relativi agli oneri finanziari conteggiati dalle banche ordinarie sui conti correnti dell'Ente.



La voce altri proventi finanziari accoglie l'utile su cambi realizzato in corso d'anno per lire 2.540 milioni, gli interessi maturati nel corso dell'esercizio sui buoni postali fruttiferi e libretti di cui è titolare l'Ente per lire 5.423 milioni, i proventi per interessi di mora per lire 53 milioni, gli interessi attivi maturati sui depositi bancari per lire 988 milioni nonché gli interessi maturati su crediti verso imprese controllate per lire 5 milioni.



RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Descrizione	Saldo al 31.12.95	Saldo al 31.12.96	Variaz. + / (-)
Rivalutazioni di partecipazioni	0	74	74
Totale	0	74	74

La voce rettifiche di valore di attività finanziarie è stata interessata nel corso dell'esercizio unicamente per la rivalutazione delle partecipazioni in imprese controllate per lire 74 milioni, derivante dall'allineamento del valore di libro alla quota di pertinenza dell'Ente del patrimonio netto al 31 dicembre 1996 delle società Poste Vita e Poste Sim, come già evidenziato in sede di commenti relativi alla voce Partecipazioni.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce proventi ed oneri straordinari è composta come segue:

Descrizione	Saldo al 31.12.95	Saldo al 31.12.96	Variaz. + / (-)
Proventi straordinari	396.991	308.924	(88.067)
Oneri straordinari	(339.675)	(170.673)	169.002
Totale	57.316	138.251	80.935

I proventi straordinari sono imputabili essenzialmente alle seguenti maggiori fattispecie:



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

• accertamenti di maggiori crediti relativi ad esercizi precedenti	118.061.910.168
• accertamenti di maggiori crediti verso Amministrazioni Pubbliche per personale comandato relativi ad esercizi precedenti	2.128.132.599
• note di credito a rettifica di debiti contabilizzati nel 1995	6.287.789.278
• storno di eccessivi stanziamenti per fatture da ricevere effettuati negli esercizi precedenti	10.004.711.337
• adeguamento del Fondo Rendite vitalizie	48.700.000.000
• storno per eccessiva debiti verso corrispondenti e personale contabilizzati negli esercizi precedenti	15.462.037.766
• storno di maggiori costi relativi a progetti di produttività stanziati nel 1995	38.537.119.205
• accertamento dell'utile su negoziazione cambi di competenza 1995	7.696.667.552
• rettifiche positive sui saldi di apertura della periferia	1.651.147.350
• plusvalenze da alienazioni di immobili	7.354.378.555
• sopravvenienze attive relative a prescrizioni dei libretti postali e buoni fruttiferi e vaglia	30.852.473.250

Gli oneri straordinari sono imputabili essenzialmente alle seguenti maggiori fattispecie:

• accantonamento di maggiori fatture da ricevere relative ad esercizi precedenti	34.471.913.354
• storno per eccessivi stanbiamenti su fatture da emettere relative ad esercizi precedenti:	3.701.897.287
• accantonamento di maggiori debiti relativi ad esercizi precedenti.	6.737.318.668
• storno per eccessivi crediti contabilizzati negli esercizi precedenti:	33.968.457.445
• rettifica negative sui sald. di apertura della periferia	6.492.617.818
• accantonamento di maggiori debiti verso il personale per INAIL, INPS, nuclei paga relativi al 1995	8.540.956.920
• rettifica negative su s.c. postali:	10.760.729.646
• minusvalenze da alienazioni straordinarie di ben.	30.988.293.910
• stanbiamento per adeguamento fondi	23.441.397.330
• rettifiche contabili negative per duplicazione delle registrazioni effettuate nel corso dell'esercizio	2.058.389.656

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non si è ritenuto di stanziare alcun onere in bilancio in mancanza di materia imponibile.



Perdita/Utile dell'esercizio

La perdita dell'esercizio risulta essere pari a lire 892.871 milioni.

*Int.
Aut. leg. o
V. kept*





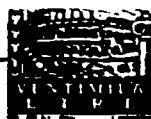
Prospetto N° 1 - CREDITI RATEI E RISCONTI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA (art. 2424 cod. civ.) - (importi in milioni di lire)

DESCRIZIONE	31.12.94				31.12.96			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esec. succ.	Dal 2° al 5° esec. succ.	Oltre il 5° esec. succ.	Totale	Entro esec. Succ.	Dal 2° al 5° esec. succ.	Oltre il 5° esec. succ.	Totale
Crediti a m/f termine	763.293	2.079.905	4.553.582	7.396.780	400.835	1.760.214	4.487.437	6.648.486
Crediti verso Controllante	748.002	2.079.905	4.553.582	7.391.579	400.575	1.760.214	4.482.352	6.643.141
Crediti verso altri	5.201	0	5.201	5.201	260	0	5.085	5.345
TOTALE CREDITI FINANZIARI	758.092	2.079.905	4.558.783	7.396.780	400.835	1.760.214	4.487.437	6.648.486
Crediti commerciali	3.388.178	0	0	3.388.178	3.617.794	0	0	3.617.784
Cassa Depositi e Prestiti	2.507.990	0	0	2.507.990	2.548.514	0	0	2.548.534
Corrispondenti esteri	280.385	0	0	280.385	270.316	0	0	270.316
Ministeri e Enti pubblici	519.196	0	0	519.196	729.654	0	0	729.654
Utenti telex	119.155	0	0	119.155	87.077	0	0	87.077
Utenti posta elettronica	45.007	0	0	45.007	66.499	0	0	66.499
Crediti per locazione	29.048	0	0	29.048	31.627	0	0	31.627
Altri	41.214	0	0	41.214	48.373	0	0	48.373
Crediti per servizi telegrafici	20.618	0	0	20.618	22.052	0	0	22.052
Fondo svalutazione crediti	(174.435)	0	0	(174.435)	(186.338)	0	0	(186.338)
Cred. Verso controllante	4.210.367	0	0	4.210.367	208.847	840.000	210.000	1.258.847
Ministero del Tesoro - copertura del disavanzo di gestione	3.466.685	0	0	3.466.685	0	0	0	0
Ministero del Tesoro - altri crediti	886.158	0	0	886.358	327.704	840.000	210.000	1.377.704
Fondo svalutazione crediti	(142.676)	0	0	(142.676)	(118.857)	0	0	(118.857)
Crediti vari	75.327	0	0	75.327	271.566	0	0	271.566
Personale comandato	429.298	0	0	429.298	243.673	0	0	243.673
Attivi e spese accessorie	1.739	0	0	3.739	36.042	0	0	36.042
Svalutazione crediti	(357.710)	0	0	(357.710)	(8.149)	0	0	(8.149)
Gestione conti correnti e vaglia	48.755.003	0	0	48.755.003	60.441.894	0	0	60.441.894
Anni al post. estere vaglia lut li	39.208	0	0	39.208	357.212	0	0	357.212
Cassa DD PP. - gestione c/c postali	48.220.020	0	0	48.220.020	59.533.933	0	0	59.533.933
Crediti per resp. commesse a rapine	495.775	0	0	495.775	550.749	0	0	550.749
Crediti per op. al e/terzi	258.935.511	0	0	258.935.511	272.341.653	0	0	272.341.653
INPS pagamento pensioni	225.930.372	0	0	225.930.372	231.695.693	0	0	231.695.693
Min. Tesoro pag.to pensioni di Stato	22.121.985	0	0	22.121.985	26.304.935	0	0	26.304.935
Min. Interno pag.to pens. invalidità	8.459.743	0	0	8.459.743	8.561.513	0	0	8.561.513
Min. Grazia e Giust. pag.to spese	84	0	0	84	45.237	0	0	45.237
IPOST pagamento pensioni	2.423.327	0	0	2.423.327	2.462.739	0	0	2.462.739
Altri crediti	0	0	0	0	3.271.535	0	0	3.271.535
TOTALE CREDITI COMMERCIALI	315.364.386	0	0	315.364.386	336.881.753	840.000	210.000	337.931.753
TOTALE CREDITI	316.122.478	2.079.905	4.558.783	322.761.166	337.282.588	2.600.214	4.697.437	344.580.239
RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.143	0	0	8.143	11.628	0	0	11.628
TOTALE CREDITI DEL "CIRCOLANTE"	316.130.621	2.079.905	4.558.783	322.769.309	337.294.216	2.600.214	4.697.437	344.591.867

Prospetto N° 2 - DEBITI RATEI E RISCONTI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA (art. 2424 codice civile) - (importi in milioni di lire)

DESCRIZIONE	31.12.95 Importi scadenti				31.12.1996 Importi scadenti			
	Entro eserc. succ.	Dal 2° al 5° eserc. succ.	Oltre il 5° eserc. succ.	Totale	Entro eserc. succ.	Dal 2° al 5° eserc. succ.	Oltre il 5° eserc. succ.	Totale
Debiti a m/l termine	272.194.944	2.201.002	4.586.373	278.982.319	283.762.868	1.794.898	4.594.093	290.151.859
Deb. v/banche e ist. finanz.	271.801.305	0	0	271.801.305	283.354.830	0	0	283.354.830
Debiti v/ altri finanziatori	193.639	2.201.002	4.586.373	7.181.014	408.038	1.794.898	4.594.093	6.797.029
TOTALE DEBITI FINANZIARI	272.194.944	2.201.002	4.586.373	278.982.319	283.762.868	1.794.898	4.594.093	290.151.859
Debiti commerciali	1.610.115	0	0	1.610.115	1.835.473	0	0	1.835.473
Verso fornitori Italia	1.284.051	0	0	1.284.051	1.574.009	0	0	1.574.009
Verso fornitori Estero	13.485	0	0	13.485	6.116	0	0	6.116
Verso corr. esteri e nazionali	312.579	0	0	312.579	255.348	0	0	255.348
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	13.860	0	0	13.860
Debiti vari	58.706.574	18.614	0	58.725.188	70.163.589	31.405	0	70.194.994
Debiti verso controllanti	1.353.110	0	0	1.353.110	1.353.110	0	0	1.353.110
Debiti tributari verso Erario	316.026	0	0	316.026	306.320	0	0	306.320
Debiti verso Ist. Previdenziali	851.228	0	0	851.228	1.080.887	0	0	1.080.888
Altri debiti	3.001.559	18.614	0	3.020.173	5.924.391	31.405	0	5.955.796
Gestione conti correnti e vaglia	53.184.651	0	0	53.184.651	61.498.881	0	0	61.498.888
Anticipi	180.916	0	0	180.916	171.744	0	0	171.744
TOTALE DEBITI DEL "CIRCOLANTE"	60.497.605	18.614	0	60.516.219	72.184.666	31.405	0	72.216.071
TOTALE DEBITI	332.692.549	2.219.616	4.586.373	339.498.538	355.947.534	1.826.303	4.594.093	362.367.930
RATEI E RISCONTI PASSIVI	15.365	0	0	15.365	12.094	0	0	12.094
TOTALE GENERALE	332.707.914	2.219.616	4.586.373	339.513.903	355.959.628	1.826.303	4.594.093	362.380.024



**Ente Poste Italiane****RENDICONTO FINANZIARIO****Dimostrazione delle fonti e degli impieghi**

VOCI	31/12/96
FONTI	
<u>Fonti generate dalla gestione reddituale</u>	
Risultato d'esercizio	(592.571)
Accantonamenti	
- Ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali	384.150
- Rettifiche di immobilizzazioni materiali a carico esercizi precedenti	21.562
- Altre svalutazioni immobilizzazioni a carico dell'esercizio	10.800
Totale fonti generati dalla gestione reddituale	(476.359)
<u>Aumenti di Patrimonio netto</u>	
Altre riserve	10.323
<u>Aumenti passività a lungo termine</u>	
Mutui accesi	10.000
Altri debiti	12.791
<u>Diminuzione immobilizzazioni</u>	
Valore netto contabile dei cespiti alienati e trasferiti	25.339
Rettifiche di immobilizzazioni materiali a valere sul Fondo di Dotazione	165.454
Trasferimento tra le attività a breve termine della quota corrente dei crediti a lungo termine	400.922
Diminuzione crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	116
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	148.586
IMPIEGHI	
<u>Diminuzione Patrimonio netto</u>	
Rettifiche Fondo di Dotazione Patrimoniale	294.835
<u>Incrementi di Immobilizzazioni</u>	
Immobilizzazioni immateriali	22.666
Immobilizzazioni materiali	311.972
Partecipazioni in imprese controllate	39.673
Crediti v/controlante	1.060.000
Altri titoli	13.388
<u>Diminuzione passività consolidate</u>	
Trasferimento tra le passività a breve termine della quota corrente dei debiti a lungo termine	408.384
TOTALE IMPIEGHI	2.150.916
DECREMENTO DEL PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO	(2.002.330)

Ente Poste Italiane RENDICONTO FINANZIARIO	
Variazioni nei componenti del capitale circolante netto	
VOCI	31/12/96
<u>Aumenti di attività a breve</u>	
Titoli	634
Ratei e risconti attivi	3.485
<u>Diminuzione attività a breve termine</u>	
Rimanenze	(8.195)
Crediti	(3.495.062)
Crediti a valere sul Fondo di Dotazione	(21.285)
Quota a breve dei crediti a lungo termine	(356.784)
Disponibilità liquide	(264.344)
TOTALE VARIAZIONI ATTIVITA' A BREVE	(4.142.151)
<u>Aumento di passività a breve termine</u>	
Altri debiti a valere sul Fondo di Dotazione	113.874
Fondi per oneri e rischi	31.776
Debiti v/fornitori	225.359
Quota a breve dei debiti a lungo termine	14.399
Debiti v/controlante	13.860
Debiti tributari	59.922
Debiti v/istituti di previdenza	229.659
<u>Diminuzione passività a breve termine</u>	
Acconti	(9.172)
Altri debiti	(2.816.227)
Ratei e risconti passivi	(3.271)
TOTALE VARIAZIONI PASSIVITA' A BREVE TERMINE	(2.139.821)
DECREMENTO DEL PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO	(2.002.330)



Ch

AU. 3

ENTE POSTE ITALIANE

BILANCIO 1996

RELAZIONE
SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

predisposta dal Presidente ai sensi dell'art.5 dello Statuto



PAGINA BIANCA

Bilancio 1990 - Relazione degli Amministratori sulla Gestione

INDICE GENERALE

1. SINTESI DEI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

2. L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 Organizzazione e personale

2.1.1 Organizzazione

2.1.2 Personale

2.2 I servizi

2.2.1 Servizi Postali e Servizi Telegrafici

2.2.1.1 Situazione tendenziale dei servizi postali

2.2.1.2 La qualità del servizio postale universale

2.2.2 Servizi Finanziari e S.P.

3. I RICAVI DELLA PRODUZIONE

3.1 Compensazioni per oneri di pubblico servizio

3.2 I servizi postali

3.3 Servizi telegrafici

3.4 Servizi finanziari

3.5 Altri ricavi e proventi

4. I COSTI DELLA PRODUZIONE

4.1 Costi della produzione

4.1.1 Costi per acquisizione di materiali di scorta, ricambio e consumo

4.1.2 Costi per acquisizione di servizi

4.1.3 Costi per godimento di beni di terzi

4.1.4 Costi per retribuzione ed oneri previdenziali ed assistenziali al personale

4.1.5 Ammortamenti e svalutazioni

4.1.6 Accantonamenti di fondi per rischi ed oneri

4.1.7 Oneri diversi di gestione

4.1.8 Proventi e oneri finanziari

4.1.9 Proventi e oneri straordinari

5. RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE

5.1 Quadro generale

6. ATTIVITÀ DI SVILUPPO

6.1 Contabilità per processi/attività



BILANCIO 1990 - Relazione degli Amministratori sulla Gestione

6.2 Produttività e redditività dei punti di vendita

6.3 Il sistema informativo economico/finanziario

7. INVESTIMENTI

7.1 Area sistema informativo e rete tic

7.2 Area logistica e a.t.

7.3 Area patrimonio e lavori

7.4 Divisione servizi finanziari

7.5 Area personale

8. FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

8.1 Effetti della manovra di finanza pubblica

8.2 Il piano d'impresa triennale

9. ANDAMENTO PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 97

9.1 Quadro generale

10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE



Bilancio 1996 - Relazione degli Amministratori sulla Gestione**1. SINTESI DEI RISULTATI DELL'ESERCIZIO**

Il Bilancio dell'Ente Poste Italiane per il 1996 che qui si presenta è redatto in base a criteri civilistici, a norma degli artt.2423-2432 del Codice Civile. La presente relazione dà conto dell'esercizio 1996, terzo anno di gestione dell'Ente secondo il mandato contenuto nella legge istitutiva ed in adempimento degli obblighi derivanti dal Contratto di Programma. A distanza di tre anni dalla costituzione dell'Ente Pubblico Economico, i risultati dell'esercizio 1996 paragonati a quelli dell'esercizio precedente evidenziano una sostanziale stabilità.

(Miliardi di lire)

	1995	1996
Ricavi della produzione	12.001	12.218
Costi della produzione	(12.593)	(12.963)
Risultato operativo	(596)	(745)
Oneri finanziari	(283)	(286)
Proventi e Oneri straordinari	57	138
Risultato dell'esercizio	(819)	(892)

Il 1996 chiude l'arco del triennio assegnato al Consiglio di Amministrazione dell'Ente Poste Italiane per perseguire gli obiettivi di risanamento economico e gestionale in vista del passaggio in Società per azioni, inizialmente previsto al 31.12.1996.

In previsione della scadenza del triennio l'Ente, nei mesi antecedenti, aveva predisposto un primo piano di trasformazione. Nel documento venivano ricostruite le condizioni di partenza e veniva illustrato il percorso effettuato in questo triennio verso condizioni tendenziali di maggiore efficienza ed economicità e verso un equilibrio economico che sarebbe stato pienamente raggiunto se le condizioni di quadro non fossero state poi profondamente mutate dalla legge finanziaria 1997.



Bilancio 1996 - Relazione dell'Amministrazione sulla Gestione

Il piano, sul quale era stata peraltro acquisita la valutazione positiva di due autorevoli e indipendenti istituzioni finanziarie, prevedeva il raggiungimento del pareggio economico sin dal 1997. Le proiezioni del piano triennale indicavano condizioni di equilibrio economico - finanziario della futura S.p.A. indipendentemente da compensazioni riconosciute a qualsiasi titolo da parte dello Stato (ad eccezione di 150 miliardi per gli obblighi tariffari e sociali connessi ai servizi resi nel primo trimestre 1997). All'atto della trasformazione in ente pubblico economico la situazione dell'organizzazione postale italiana si caratterizzava per una perdita generalizzata su tutti i servizi, culminata nel disavanzo finanziario di 4.530 miliardi registrato a chiusura dell'esercizio 1993, e determinata da una situazione di squilibrio tra ricavi (in diminuzione) e costi (in crescita). Tale situazione disastrosa sotto il profilo finanziario, gravava direttamente sulla finanza pubblica.

Il bilancio 1993, l'ultimo dell'Amministrazione PT, evidenziava ricavi per 9.594 miliardi, con un'incidenza dei costi del personale, pari a 11.248 miliardi, dell'82% rispetto ai costi della produzione e del 117% rispetto ai ricavi.

Il bilancio che si presenta, relativo all'esercizio 1996, espone ricavi per 12.218 miliardi. Il costo del personale, pari a 10.197 miliardi, rappresenta il 78% dei costi di produzione e l'83% dei ricavi, scontando peraltro, rispetto ai dati di preconsuntivo al 30 settembre 1996, maggiori oneri per 80 miliardi legati all'aumento dei contributi previdenziali a carico dell'Ente, aumento introdotto dalla legge n.662/96 che ha prodotto effetti già a valere dal mese di dicembre.

I dati di costo del personale evidenziano nel triennio 1994-96 un andamento decrescente non solo in termini reali ma anche in termini nominali. Questo risultato, di cui va sottolineata la valenza per un'organizzazione labour - intensive qual è quella postale, è stato conseguito, pur in presenza di due rinnovi contrattuali avvenuti secondo i parametri definiti nell'accordo del 23 luglio 1993 sul costo del lavoro,

