

I Debiti verso IPOST riguardano i contributi previdenziali dovuti all'Istituto per i fondi di quiescenza e di previdenza dei dipendenti delle società del Gruppo, calcolati sia sulle competenze liquidate al 31 dicembre 2009, sia su quelle maturate, di cui alla voce Debiti verso il personale.

I Debiti verso INPS riguardano prevalentemente le somme dovute all'Istituto per le quote di TFR maturate e non ancora liquidate al 31 dicembre 2009 (nota 25).

I Debiti verso INAIL sono in prevalenza riferiti alla Capogruppo e riguardano principalmente oneri relativi all'erogazione di rendite infortunistiche ai dipendenti, per sinistri verificatisi fino al 31 dicembre 1998. L'ammontare originario del debito era di 82.633 migliaia di euro e il suo rimborso è eseguito in trenta anni, a decorrere dal 31 dicembre 1999, secondo un piano di ammortamento a rate annuali costanti e tasso di interesse annuo fisso del 2,5%.

I Debiti verso fondi pensione si riferiscono principalmente alla Capogruppo (69.579 migliaia di euro) e riguardano le somme dovute a FondoPoste e ad altre forme di previdenza per effetto dell'adesione dei dipendenti alla previdenza complementare.

I Debiti per oneri di solidarietà accolgono gli oneri a carico della Capogruppo nell'ambito del Fondo di Solidarietà (istituito con Decreto Ministeriale n. 178 del 1° luglio 2005) e dunque per l'incentivazione all'esodo e il sostegno del reddito dei dipendenti che, avendone titolo, hanno richiesto di risolvere il rapporto di lavoro anteriormente alla maturazione dei requisiti pensionistici. Il debito residuo al 31 dicembre 2009 è rappresentato dal valore attuale delle passività da sostenere per un valore nominale di 71.990 migliaia di euro, la cui progressiva estinzione è prevista entro l'esercizio 2011. Nel corso dell'esercizio il debito si è incrementato per gli oneri finanziari maturati di 1.763 migliaia di euro e si è ridotto per effetto dei contributi e incentivi all'esodo erogati per 54.378 migliaia di euro.

ALTRI DEBITI TRIBUTARI

Il loro dettaglio è il seguente:

29.4 - Altri debiti tributari

Descrizione	Saldo al 31.12.09	Saldo al 31.12.08
Ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo	102.332	105.166
Debito per imposta sulle riserve assicurative	95.520	68.910
Ritenute su c/c postali	34.391	42.384
Debito per imposta sostitutiva	667	736
Debito per imposta di bollo	9.247	12.326
Debiti tributari diversi	40.798	38.135
Totale	282.955	267.657

Le Ritenute sui redditi di lavoro dipendente e autonomo riguardano le ritenute erariali operate dalle società del Gruppo in qualità di sostituto d'imposta e versate nei successivi mesi di gennaio e febbraio 2010.

I Debiti per imposta sulle riserve assicurative si riferiscono a Poste Vita SpA e sono commentati nella nota 11.1.

Le Ritenute sui conti correnti postali riguardano le ritenute d'acconto effettuate dalla Capogruppo sugli interessi maturati nell'esercizio sui conti correnti della clientela.

Il Debito per imposta sostitutiva riguarda quanto dovuto all'Erario a saldo del prelievo effettuato dalle Società del Gruppo in qualità di sostituto di imposta sulla rivalutazione del TFR dell'esercizio 2008.

Il Debito per imposta di bollo accoglie il saldo dovuto all'Erario dalla Capogruppo per l'imposta assolta in modo virtuale al lordo del conguaglio effettuato nell'esercizio 2009 ai sensi della nota 3 bis all'art. 13 della Tariffa prevista dal DPR 642/1972.

I Debiti tributari diversi comprendono il saldo IVA di 28.941 migliaia di euro (30.292 migliaia di euro al 31 dicembre 2008).

DEBITI VERSO CONTROLLANTE

La voce è costituita dal debito di 12.140 migliaia di euro per le pensioni erogate dal MEF a ex dipendenti delle Poste Italiane SpA nel periodo 1° gennaio 1994 – 31 luglio 1994.

DEBITI DIVERSI

Il saldo dei Debiti diversi è così composto:

Descrizione	Saldo al 31.12.09			Saldo al 31.12.08		
	Passività non correnti	Passività correnti	Totale	Passività non correnti	Passività correnti	Totale
Debiti diversi della gestione BancoPosta	-	107.308	107.308	-	86.104	86.104
Depositi cauzionali	7.201	90	7.291	7.245	1.605	8.850
Altri debiti	67	39.731	39.798	-	39.486	39.486
Totale	7.268	147.129	154.397	7.245	127.195	134.440

I Debiti diversi della gestione BancoPosta riguardano per 92.379 migliaia di euro le somme dovute all'INPS per pensioni pagate da Poste Italiane SpA a titolari di pensione dopo il loro decesso e delle quali è in corso la procedura di recupero e per 14.929 migliaia di euro quanto dovuto alla Cassa Depositi e Prestiti per effetto di registrazioni effettuate su libretti postali della clientela e in corso di appuramento.

I depositi cauzionali sono riferiti principalmente alle somme versate dai clienti della Capogruppo a garanzia del pagamento dei corrispettivi di alcuni servizi (spedizioni in abbonamento postale, utilizzo di caselle o bollette per la raccolta postale, contratti di locazione, contratti per servizi telegrafici, etc.).

RATEI E RISCOINTI PASSIVI DI NATURA COMMERCIALE

La natura e la composizione dei Ratei e dei risciolti è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.09			Saldo al 31.12.08		
	Passività non correnti	Passività correnti	Totale	Passività non correnti	Passività correnti	Totale
Ratei passivi	-	4.463	4.463	-	2.014	2.014
Risconti passivi *	17.965	29.984	47.949	57.714	29.319	87.033
Totale	17.965	34.447	52.412	57.714	31.333	89.047

* Saldo risciolti passivi correnti 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3)

I Risciolti passivi si riferiscono principalmente:

- per 14.706 migliaia di euro (16.776 migliaia di euro al 31 dicembre 2008) a commissioni su carte Postamat riscosse anticipatamente dalla Capogruppo;

- per 11.664 migliaia di euro (50.813 migliaia di euro al 31 dicembre 2008), al differimento dei ricavi conseguiti da Poste Vita SpA lungo la durata dei singoli contratti di Ramo III classificati come finanziari, in applicazione dello IAS 18;
- per 6.616 migliaia di euro (di cui 6.301 migliaia di euro relativi a proventi di competenza di esercizi successivi al 2010), alla riscossione anticipata da parte della Capogruppo di un canone derivante dalla concessione in uso per un periodo trentennale di un impianto di posta pneumatica in Roma;
- per 5.996 migliaia di euro a proventi della Capogruppo di competenza di esercizi futuri riferiti all'operazione di fidelizzazione Gran Premio BancoPosta che comporta l'attribuzione di punti premio in virtù di determinati comportamenti della clientela; tali proventi, come previsto dall'IFRIC 13, sono sospesi fino al momento in cui l'obbligazione nei confronti del cliente non viene estinta ovvero, se i punti premio possono essere usati in un tempo limitato, fino al termine di validità dell'iniziativa.

30 RICAVI E PROVENTI

I Ricavi e proventi ammontano a 10.343.768 migliaia di euro e sono così costituiti:

30.1 - Ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Ricavi per Servizi Postali	5.209.973	5.482.895
Ricavi per Servizi Finanziari *	4.796.021	4.538.891
Altri ricavi della vendita di beni e servizi	337.774	349.939
Totale	10.343.768	10.371.725

* Saldo 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3)

RICAVI PER SERVIZI POSTALI

I ricavi per Servizi Postali per l'esercizio in commento sono i seguenti:

30.2 - Ricavi per Servizi Postali

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Spedizioni senza la materiale affrancatura	1.656.761	1.810.274
Francatura meccanica presso terzi e presso UP	1.300.834	1.337.405
Carte valori	502.226	563.366
Pacchi Posta celere e Corriere Espresso	278.515	294.226
Servizi integrati	256.227	201.469
Spedizioni in abbonamento postale	168.087	190.956
Corrispondenza e pacchi - estero	121.734	138.637
Telegrammi e servizi on-line	69.766	75.280
Servizi innovativi	59.874	71.882
Servizi di logistica	25.924	15.980
Altri servizi postali	88.181	77.379
Totale ricavi da mercato	4.528.129	4.776.854
Compensi per Servizio Universale	371.830	363.646
Integrazioni tariffarie Editoria ed Elettorali ⁽¹⁾	310.014	342.395
Totale ricavi	5.209.973	5.482.895

(1) Integrazione relativa a ricavi da mercato commercializzati a tariffe scontate per motivi di legge.

La voce Spedizioni senza la materiale affrancatura riguarda i ricavi relativi a spedizione di corrispondenza eseguita dai grandi clienti presso i centri di rete e gli Uffici Postali abilitati, ivi incluse le spedizioni effettuate con la formula degli invii di corrispondenza massiva.

La voce Francatura meccanica presso terzi e presso Uffici Postali, integralmente riferita alla Capogruppo, riguarda i ricavi relativi alle spedizioni di corrispondenza affrancata direttamente dal cliente o presso gli Uffici Postali attraverso l'utilizzo della macchina affrancatrice.

La voce Carte valori riguarda vendite di francobolli dagli Uffici Postali e dai punti vendita autorizzati e la vendita dei francobolli utilizzati per l'affrancatura dei conti di credito.

La voce Pacchi, Postacelere e Corriere Espresso è relativa principalmente al servizio prestato dalla controllata SDA Express Courier SpA.

La voce Servizi integrati, anch'essa riferita esclusivamente a Poste Italiane SpA, riguarda il servizio di notifica di atti amministrativi e contravvenzioni per 225.324 migliaia di euro, il servizio integrato di notifica degli atti giudiziari UNEP (Uffici Notificazioni Esecuzioni e Protesti) per 28.056 migliaia di euro, e i ricavi della convenzione con l'Agenzia delle Entrate per il servizio posta massiva e raccomandate per 2.847 migliaia di euro.

La voce Spedizioni in abbonamento postale, integralmente riferita alla Capogruppo, riguarda i ricavi relativi a spedizioni di stampe periodiche e vendita per corrispondenza effettuate da clienti editori che usufruiscono di una tariffa ridotta, così come previsto dalla Legge n. 46 del 27 febbraio 2004 di conversione del D.L. n. 353 del 24 dicembre 2003.

La voce Corrispondenza e pacchi - estero riguarda i ricavi di Poste Italiane SpA relativi agli scambi internazionali di tali servizi.

I ricavi per Telegrammi e servizi *on line* riguardano principalmente il servizio telegrammi svolto dalla Capogruppo tramite telefono e sportello, rispettivamente per 42.417 migliaia di euro e 13.711 migliaia di euro.

I Servizi innovativi si riferiscono al Gruppo Postel e riguardano per 23.212 migliaia di euro il *door to door*, per 16.655 migliaia di euro il *direct mail*, per 17.676 migliaia di euro il *commercial printing* e per 2.331 migliaia di euro gli altri servizi "a valore aggiunto".

I compensi per Servizio Universale riguardano il parziale rimborso a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'onere per lo svolgimento degli obblighi di Servizio Universale (OSU). Nelle more del rinnovo del Contratto di programma per il triennio 2009-2011, nel calcolo del provento dell'esercizio di 371.830 migliaia di euro si è tenuto conto delle migliori informazioni disponibili in coerenza con i Contratti di Programma precedenti e con le "Linee Guida di Regolamentazione del Settore Postale" del CIPE.

La voce Integrazioni tariffarie Editoria ed Elettorali riguarda:

- per 242.573 migliaia di euro le somme a carico della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per l'Informazione e l'Editoria – spettanti alla Capogruppo a titolo di rimborso delle riduzioni praticate agli editori e al settore no-profit all'atto dell'impostazione. Il compenso è stato determinato sulla base delle tariffe stabilite dal Decreto del Ministero delle Comunicazioni (oggi Ministero dello Sviluppo Economico) del 23 novembre 2002 ed è regolamentato dalla Legge n. 46 del 27 febbraio 2004; al riguardo, si rileva che per l'esercizio finanziario 2009, l'importo delle agevolazioni che la Capogruppo ha concesso, non trova copertura nel Bilancio dell'Amministrazione debitrice;
- per 67.441 migliaia di euro le somme a carico dello Stato relative alle riduzioni e agevolazioni tariffarie spettanti ai candidati delle campagne elettorali (Legge 515/93); anche tali compensi non trovano copertura nel Bilancio del MEF.

RICAVI PER SERVIZI FINANZIARI

Sono costituiti dai servizi, relativi alla Capogruppo, derivanti dalle seguenti forme tecniche:

30.3 - Ricavi per Servizi Finanziari

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Remun.ne attività di raccolta del risparmio postale	1.600.000	1.364.548
Proventi degli impieghi della raccolta su conti correnti postali	1.319.900	1.383.380
Commissioni su bollettini di c/c postale	622.876	611.135
Altri ricavi dei servizi di c/c*	534.840	501.845
Proventi dei servizi delegati	202.442	189.516
Collocamento prodotti di finanziamento	165.169	60.209
Commissioni titoli di credito	158.431	241.219
Servizi di trasferimento fondi	78.444	81.919
Commissioni su emissione e utilizzo carte prepagate	58.768	49.132
Deposito Titoli	24.496	26.680
Altri prodotti e servizi	30.655	29.308
Totale	4.796.021	4.538.891

* Saldo 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3)

I ricavi per le attività di raccolta del risparmio si riferiscono alla remunerazione per il servizio di gestione, di emissione e rimborso di buoni fruttiferi postali e per il servizio di versamento e prelievo su libretti postali, svolti da Poste Italiane SpA per conto della Cassa Depositi e Prestiti. Il ricavo maturato per l'esercizio in commento, per 1.600.000 migliaia di euro è determinato sulla base del raggiungimento degli obiettivi di raccolta previsti dalla convenzione stipulata il 30 luglio 2009. Tale convenzione è scaduta il 31 dicembre 2009 e in data 10 marzo 2010 è stata sottoscritta la nuova convenzione che regola i rapporti per l'esercizio 2010.

Il dettaglio dei Proventi degli impieghi della raccolta su conti correnti postali è il seguente:

30.4 - Proventi degli impieghi della raccolta su conti correnti postali

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Proventi degli impieghi in titoli	1.112.073	1.052.569
Interessi attivi su titoli detenuti a scadenza (HTM)	516.695	510.292
Interessi attivi su titoli disponibili per la vendita (AFS)	543.453	528.412
Interessi attivi su titoli posseduti per la negoziazione (HFT)	1.825	936
Interessi attivi su asset swap su titoli disponibili per la vendita	50.100	12.929
Proventi degli impieghi presso il MEF	214.296	355.564
Remunerazione della raccolta su c/c (depositi presso il MEF)	214.296	355.564
Differenziale contratti di copertura	-	-
Remunerazione netta della liquidità propria iscritta nei proventi e oneri fin.ri	{6.469}	{24.753}
Totale	1.319.900	1.383.380

- Proventi degli impieghi in titoli

Gli interessi attivi su titoli derivano da impieghi di fondi provenienti dalla raccolta effettuata su conti correnti postali presso la clientela privata. L'ammontare dei proventi comprende gli effetti della copertura dal rischio di tasso descritta in nota 16.4.

- Proventi degli impieghi presso il MEF

La Remunerazione della raccolta dei conti correnti postali riguarda gli interessi maturati nell'esercizio sulle somme impiegate presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il tasso variabile utilizzato per la determinazione della

remunerazione è stato calcolato secondo quanto previsto dalla Convenzione con il MEF approvata il 7 aprile 2009 con apposito Decreto Ministeriale (nota 16).

- Remunerazione netta della liquidità propria su conti correnti postali

Tale voce è separatamente indicata nei proventi e oneri finanziari (nota 41).

Gli Altri ricavi dei servizi di conto corrente accolgono principalmente le commissioni per spese di tenuta conto (189.143 migliaia di euro), le commissioni per i servizi di incasso e per l'attività di rendicontazione svolti per la grande clientela (138.256 migliaia di euro), le commissioni su carte di debito, annuali (62.623 migliaia di euro) e relative alle transazioni (69.120 migliaia di euro).

I ricavi per remunerazione dei servizi delegati sono relativi, principalmente, al compenso spettante alla Capogruppo per il servizio di pagamento delle pensioni dell'INPS (106.614 migliaia di euro) e dell'INPDAP (15.789 migliaia di euro), nonché per la remunerazione dei servizi di Tesoreria relativi al compenso spettante a Poste Italiane SpA per l'esercizio in base alla Convenzione con il MEF (63.912 migliaia di euro).

I proventi da prodotti di finanziamento, relativi alla Capogruppo, (165.169 migliaia di euro) si riferiscono alle commissioni per l'attività di collocamento di prestiti personali e mutui erogati da terzi.

Le Commissioni su titoli di credito riguardano proventi del collocamento di titoli obbligazionari di primari Istituti di Credito (150.557 migliaia di euro) e di Titoli di Stato (7.874 migliaia di euro).

I ricavi per servizi di trasferimento fondi includono prevalentemente le commissioni per vaglia nazionali (56.010 migliaia di euro), Moneygram (15.844 migliaia di euro) e Eurogiro (6.142 migliaia di euro).

I proventi di Altri prodotti e servizi riguardano principalmente i ricavi per il servizio di accettazione di Delega Unica F23/F24 (5.300 migliaia di euro).

ALTRI RICAVI DELLA VENDITA DI BENI E SERVIZI

Riguardano proventi tipici non direttamente ascrivibili alle attività Postale, Finanziaria e Assicurativa e a esse allocati in sede di Informativa per segmento di settore secondo i principi contabili di riferimento. Le principali componenti sono rappresentate da:

- ricavi per 92.337 migliaia di euro (30.903 migliaia di euro per l'esercizio 2008) realizzati da PosteMobile SpA principalmente per servizi di telefonia mobile.
- proventi della Capogruppo per 68.478 migliaia di euro (67.073 migliaia di euro per l'esercizio 2008), tra cui quelli della raccolta delle richieste di permessi di soggiorno e nulla osta (25.876 migliaia di euro), per servizi accessori di affrancatura e imballaggio (10.491 migliaia di euro) e per servizi di *Call Center* (5.462 migliaia di euro);
- ricavi derivanti dalla vendita dei prodotti negli "shop in shop" o da catalogo e portalettere, riferibili principalmente alla controllata PosteShop SpA, per 58.582 migliaia di euro (65.885 migliaia di euro per l'esercizio 2008);
- ricavi per 28.999 migliaia di euro realizzati da Poste Link Scrl derivanti dalla fornitura di soluzioni di *Contact Center* multicanale per l'erogazione di servizi informativi e dispositivi, principalmente, all'utenza dell'INPS e dell'INAIL;
- ricavi per 28.879 migliaia di euro (39.660 migliaia di euro per l'esercizio 2008) derivanti dall'attività di gestione collettiva di patrimoni svolta da BancoPosta Fondi SpA SGR, riferiti principalmente a commissioni attive di gestione (25.253 migliaia di euro) e a commissioni di sottoscrizione/rimborso (664 migliaia di euro);
- ricavi per 26.098 migliaia di euro (32.996 migliaia di euro per l'esercizio 2008) conseguiti dalla Mistral Air Srl prevalentemente per servizi di trasporto aereo;

- ricavi per 26.001 migliaia di euro (87.046 migliaia di euro per l'esercizio 2008) derivanti in prevalenza dalle vendite di immobili effettuate nell'esercizio dalla EGI SpA.

31 PREMI ASSICURATIVI

31.1 - Premi Assicurativi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Premi Assicurativi	7.091.501	5.523.308
Ramo I Vita	6.128.999	4.006.648
Ramo III Vita	892.549	1.515.474
Ramo V Vita	67.151	1
Rami Danni	2.802	1.185
Altri proventi dei servizi assicurativi	20.903	11.677
Totale	7.112.404	5.534.985

32 PROVENTI DIVERSI DERIVANTI DA OPERATIVITÀ FINANZIARIA E ASSICURATIVA

32.1 - Proventi diversi derivanti da operatività finanziaria e assicurativa

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Proventi da strumenti finanziari a <i>fair value</i> rilevato a CE	1.341.274	339.478
Interessi	174.307	211.014
Utili da valutazione	844.500	120.386
Utili realizzati	322.467	8.078
Proventi da investimenti disponibili per la vendita	968.110	776.868
Interessi	781.872	670.025
Utili realizzati	186.238	106.843
Proventi da titoli detenuti fino a scadenza	72.638	-
Utili realizzati	72.638	-
Variazione di <i>fair value</i> delle passività finanziarie	-	607.314
Proventi finanziari per acquisti a termine	7.521	1.320
Utili da valutazione	-	463
Utili realizzati	7.521	857
Altri proventi	41.475	63.479
Totale	2.431.018	1.788.459

33 ALTRI RICAVI E PROVENTI

Riguardano principalmente:

33.1 - Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Plusvalenze da alienazione	62.061	35.189
Canoni di locazione	11.335	11.749
Differenze positive stime es. precedenti	36.800	37.673
Rimborsi spese contrattuali e altri recuperi	26.427	20.822
Rimborso spese personale c/o terzi	4.606	10.853
Proventi da prescrizione vaglia postali	3.177	3.029
Contributi in conto esercizio	612	914
Altri ricavi e proventi diversi	65.623	37.772
Totale	210.641	158.001

PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE

33.2 - Plusvalenze da alienazione

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Plusvalenze da alienazione di immobili e terreni strumentali	40.378	22.942
Plusvalenze da alienazione di investimenti immobiliari	7.851	9.134
Plusvalenze da alienazione di altri beni strumentali	13.832	3.113
Totale	62.061	35.189

A fini di raccordo con le risultanze del Rendiconto finanziario, per l'esercizio 2009 la voce in esame è esposta per 60.326 migliaia di euro al netto di minusvalenze per 1.735 migliaia di euro (nota 40). Per l'esercizio 2008, la voce al netto di minusvalenze per 5.985 migliaia di euro e al lordo di Proventi non ricorrenti da realizzo partecipazioni per 4.000 migliaia di euro, ammonta a 33.204 migliaia di euro.

CANONI DI LOCAZIONE

33.3 - Canoni di locazione

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Canoni di locazione degli investimenti immobiliari	4.615	4.971
Canoni di locazione degli immobili commerciali	3.688	3.402
Recupero spese, oneri accessori e altri proventi	3.032	3.376
Totale	11.335	11.749

La voce Canoni di locazione si riferisce alla gestione degli immobili della Capogruppo da considerarsi residuale e distinta dalle attività tipiche riconducibili all'oggetto sociale della controllata EGI SpA. Nei contratti di locazione attiva in commento è di norma concessa al conduttore la facoltà di interrompere il rapporto con preavviso di sei mesi. Ne consegue che i relativi flussi di reddito attesi, mancando del requisito della certezza, non sono oggetto di commento nelle presenti note. Non si rilevano significativi oneri di manutenzione straordinaria trasferiti a carico dei conduttori tramite incremento nei canoni di locazione.

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

La voce in commento include, fra l'altro, gli introiti derivanti dalla definizione di contestazioni della Capogruppo a suo tempo sollevate nei confronti di terzi. A tale fattispecie è in larga parte dovuto il saldo degli Altri ricavi e proventi diversi per l'esercizio 2009.

34 COSTI PER BENI E SERVIZI

Riguardano:

34.1 - Costi per beni e servizi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Costi per servizi *	1.876.838	1.869.073
Godimento beni di terzi	337.120	331.212
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	210.492	236.005
Interessi passivi corrisposti ai correntisti	125.736	152.706
Totale	2.550.186	2.588.996

* Saldo 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3)

COSTI PER SERVIZI

Riguardano:

34.2 - Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Trasporti di corrispondenza, pacchi e modulistica	530.970	578.774
Manutenzione ordinaria e assistenza tecnica	227.407	231.950
Spese per servizi del personale	163.045	123.087
Canoni outsourcing e oneri diversi per prestazioni esterne*	161.008	147.438
Servizi di telecomunicazione e trasmissione dati **	144.761	105.315
Utenze energetiche e idriche	128.385	129.316
Servizio movimento fondi	91.932	88.992
Scambio corrispondenza, telegrafia e telex	82.333	86.787
Pulizia, smaltimento e vigilanza	77.848	83.315
Servizi di stampa e imbustamento	75.560	88.342
Consulenze varie e assistenze legali	56.107	63.395
Commissioni e oneri di gestione carte di credito/debito	45.761	37.812
Pubblicità e propaganda	39.078	48.120
Provvigioni ai rivenditori e diverse	20.698	21.264
Premi di assicurazione	20.105	18.325
Oneri per custodia titoli	8.422	10.923
Commissioni per attività di gestione patrimoni	1.368	2.111
Compensi e spese sindaci	1.355	1.401
Altro	695	2.406
Totale	1.876.838	1.869.073

* Saldo 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3).

** La voce comprende 51.569 migliaia di euro relativi a costi di traffico di telefonia mobile sostenuti per servizi resi alla clientela di PosteMobile SpA (16.784 migliaia di euro per l'esercizio 2008).

L'ammontare dei compensi spettanti ai Sindaci per lo svolgimento delle loro funzioni è così composto:

34.3 - Compensi e spese sindaci

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Compensi	1.175	1.175
Spese	180	226
Totale	1.355	1.401

GODIMENTO BENI DI TERZI

Sono ripartiti nelle principali classi di costo come segue:

34.4 - Godimento beni di terzi

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Affitto immobili e spese accessorie	179.531	171.108
Veicoli in <i>full rent</i>	76.070	73.912
Noleggi apparecchiature e licenze software	48.360	46.563
Altri costi per godimento di beni di terzi	33.159	39.629
Totale	337.120	331.212

Gli oneri sostenuti per affitto di immobili strumentali sono pressoché interamente relativi a edifici in cui è svolta l'attività produttiva (Uffici Postali, Uffici di Recapito, Centri di Meccanizzazione). Nei contratti di affitto, l'elemento economico variabile è rappresentato dall'adeguamento annuale del canone alla variazione dell'indice dei prezzi (ISTAT). La durata

del contratto è di norma di sei anni, rinnovabile per altri sei. La possibilità di rinnovo è assicurata dalla presenza della clausola "di rinuncia alla facoltà di diniego al rinnovo alla prima scadenza", in virtù della quale al locatore, una volta stipulato il contratto, non è consentito di rifiutare il rinnovo, a meno di cause di forza maggiore. Le Società, inoltre, secondo la formulazione contrattuale standard, si riservano la facoltà di recedere dal contratto di locazione in qualunque momento, con preavviso di 6 mesi.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Riguardano:

34.5 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Nota	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Materiale di consumo e beni destinati alla vendita		112.914	122.501
Carburanti, lubrificanti e combustibili		53.049	66.610
Stampa francobolli e carte valori		20.457	23.572
Stampati, cancelleria e materiale pubblicitario		21.429	22.274
SIM card e scratch card		1.728	1.427
Var.ne rimanenze prodotti in corso, semil., finiti e merci	[12.1]	1.166	(748)
Var.ne rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	[12.1]	(282)	(880)
Altri		31	1.249
Totale		210.492	236.005

INTERESSI PASSIVI CORRISPOSTI AI CORRENTISTI

Il tasso corrisposto alla clientela *retail* per l'esercizio in commento è stato pari allo 0,50% fino al 31 maggio 2009 e allo 0,25% dal 1° giugno 2009 (0,50% per l'intero esercizio 2008).

35 VARIAZIONE RISERVE TECNICHE ASSICURATIVE E ONERI RELATIVI AI SINISTRI

35.1 - Variazione delle Riserve tecniche assicurative e oneri relativi ai sinistri

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Somme pagate	1.728.124	1.970.560
Variazione della Riserva per somme da pagare	87.096	(3.088)
Variazione delle Riserve matematiche	6.023.924	2.795.299
Variazione delle Altre riserve tecniche	155.220	(238.802)
Variazione delle Riserve tecniche allorché il rischio dell'investimento è sopportato dagli assicurati	697.313	656.340
Utilizzo Fondo oneri non ricorrenti per conversione polizze di Ramo III	(65.000)	-
Oneri relativi a sinistri e variazione altre riserve - Danni	(359)	4
Totale	8.626.318	5.180.313

La voce Variazione delle Riserve tecniche assicurative e oneri relativi ai sinistri accoglie principalmente:

- le somme pagate nel periodo da Poste Vita SpA per sinistri, riscatti e spese di liquidazione per la gestione dei sinistri per 1.728.124 migliaia di euro;
- la variazione delle Riserve matematiche di 6.023.924 migliaia di euro per l'incremento degli impegni a favore degli assicurati;
- la variazione delle Riserve tecniche, allorché il rischio è sopportato dagli assicurati, c.d. "classe D", per 697.313 migliaia euro.

36 ONERI DIVERSI DERIVANTI DA OPERATIVITÀ FINANZIARIA E ASSICURATIVA

36.1 - Oneri diversi derivanti da operatività finanziaria e assicurativa

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Oneri da strumenti finanziari a <i>fair value</i> rilevato a Conto economico	115.818	1.543.904
Perdite da valutazione	26.920	1.504.784
Perdite da realizzo	88.898	39.120
Oneri da investimenti disponibili per la vendita	12.850	87.201
Impairment	-	54.276
Perdite da realizzo	12.850	32.925
Perdite da realizzo di strumenti finanziari HTM	-	42
Variazione di <i>fair value</i> delle passività finanziarie	166.596	-
Oneri finanziari per acquisti a termine	-	4.215
Perdite da valutazione	-	3.800
Perdite da realizzo	-	415
Altri oneri	8.136	55.376
Totale	303.400	1.690.738

37 COSTO DEL LAVORO

Il Costo del lavoro include le spese per il personale comandato o distaccato presso altre amministrazioni, i cui recuperi sono iscritti nella voce Altri ricavi e proventi, ed è così ripartito per natura:

37.1 - Costo del lavoro

Descrizione	Note	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Salari e stipendi		4.379.184	4.377.675
Oneri sociali		1.213.134	1.106.975
TFR: costo relativo alle prestazioni correnti	[25.1]	399	430
TFR: costo relativo alla previdenza complementare e INPS		273.246	258.622
Contratti di somministrazione		7.390	17.063
Compensi e spese amministratori		3.630	2.935
Incentivi all'esodo		170.081	54.747
Accantonamenti netti per vertenze con il personale	[24.2]	198.074	431.428
Accantonamento fondo ristrutturazione	[24.2]	115.000	-
Altri costi (recuperi di costo) del personale		(16.775)	(4.664)
Totale costi		6.343.363	6.245.211
Proventi per accordo CTD del 10/07/2008		(121.007)	(203.104)
Totale		6.222.356	6.042.107

I compensi spettanti agli Amministratori, sostenuti per lo svolgimento delle loro funzioni, sono i seguenti:

37.2 - Compensi e spese amministratori

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Compensi	3.456	2.707
Spese	174	228
Totale	3.630	2.935

Dal 1° gennaio 2009, con l'entrata in vigore dell'art. 20 Legge 133/2008, Poste Italiane SpA è obbligata a versare all'INPS le contribuzioni per maternità e disoccupazione involontaria, non contemplate nell'ambito delle prestazioni previdenziali IPOST. A tale circostanza è ascrivibile l'incremento al 31 dicembre 2009 del saldo debitore nei confronti dell'INPS.

Le voci di costo relative al TFR sono commentate nella nota 25.

La voce Accantonamenti netti per vertenze con il personale e Accantonamento al Fondo di ristrutturazione sono commentate nella nota 24.2.

I recuperi di costo relativi alla Capogruppo si riferiscono principalmente a variazioni di stime effettuate in precedenti esercizi.

I Proventi per accordo CTD del 10 luglio 2008 si riferiscono alle ulteriori adesioni individuali avvenute nei primi mesi dell'esercizio 2009 all'intesa raggiunta tra Poste Italiane SpA e le Organizzazioni Sindacali sul tema delle riammissioni giudiziali di personale già assunto dalla Capogruppo con contratto a tempo determinato (c.d. CTD). L'intesa ha consentito di consolidare, per mezzo dei nuovi accordi individuali, il rapporto di lavoro di circa 3.500 persone che al 10 luglio 2008 operavano in Azienda in virtù di un provvedimento giudiziale non ancora passato in giudicato. Con detti accordi individuali ciascun aderente ha rinunciato agli effetti giuridici ed economici della sentenza di riammissione e circa 2.900 dipendenti interessati si sono obbligati a restituire senza interessi in rate variabili sino all'esercizio 2029 i compensi di competenza dei periodi non lavorati che Poste Italiane SpA aveva già rilevato nei passati esercizi fra le componenti negative di reddito. Detti compensi, comprensivi dei salari lordi, degli oneri contributivi a carico dell'azienda e del TFR maturato, ammontano complessivamente a circa 142 milioni di euro; a fronte di tale importo nominale, nel conto economico dell'esercizio è stato rilevato un provento attualizzato complessivo netto di 121.007 migliaia di euro. Il valore attuale è stato calcolato sui prevedibili flussi di incasso dei crediti verso il personale, definiti con gli accordi individuali (in base alla curva *forward* dei tassi di rendimento dei titoli di stato al 30 giugno 2009) e dei crediti verso l'IPOST, determinati con apposito accordo raggiunto con l'ente previdenziale in data 23 dicembre 2009 (in base alla curva *forward* dei tassi di rendimento dei titoli di stato al 31 dicembre 2009).

Il numero medio e puntuale dei dipendenti a tempo indeterminato del Gruppo è il seguente:

37.3 - Numero dei dipendenti

Unità	Numero medio		Numero puntuale	
	Esercizio 2009	Esercizio 2008	31.12.09	31.12.08
Dirigenti	741	756	714	744
Quadri	14.703	14.148	14.539	14.477
Aree operative	129.616	130.149	126.705	129.517
Aree di base	6.206	5.326	6.164	6.248
Tot. unità tempo indeterminato (*)	151.266	150.379	148.122	150.986

(*) Dati espressi in *full time equivalent*.

Inoltre, tenendo conto dei dipendenti con contratti di lavoro flessibile, il numero medio complessivo *full time equivalent* delle risorse impiegate nell'esercizio in commento è stato di 154.197 (nell'esercizio 2008: 156.467 risorse).

38 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Il dettaglio è il seguente:

38.1 - Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Ammortamenti Immobili impianti e macchinari	377.505	376.907
Fabbricati strumentali	94.169	92.221
Impianti e macchinari	154.790	152.997
Attrezzature industriali e commerciali	17.649	20.973
Miglionie beni di terzi	20.343	25.527
Altri beni	90.554	85.189
Svalutazioni/assorbimento sval.ni/rettifiche Immobili, impianti e macchinari	13.445	(51)
Ammortamenti Investimenti immobiliari	8.710	9.211
Svalutazioni/assorbimento sval.ni/rettifiche Investimenti immobiliari	(1.817)	(6.092)
Ammortamenti Attività immateriali	156.322	158.765
Diritti di brev.ind.le e diritti di utiliz.opere ing., concessioni licenze, marchi e simili	152.633	153.519
Altre	3.689	5.246
Impairment avviamento/differenza da consolidamento	950	1.212
Totale	555.115	539.952

39 INCREMENTI PER LAVORI INTERNI

La voce è così composta:

39.1 - Incrementi per lavori interni

Descrizione	Note	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Immobili impianti e macchinari	[5]	4.210	2.448
Attività immateriali	[7]	26.128	41.769
Totale		30.338	44.217

40 ALTRI COSTI E ONERI

La composizione del saldo degli Altri costi e oneri è la seguente:

40.1 - Altri costi e oneri

Descrizione	Note	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Svalutazioni nette e perdite su crediti (assorbimenti del fondo svalutazione)		31.692	114.377
Svalutazione crediti vs. clienti	[13.3]	(16.577)	56.832
Svalutazione crediti vs. Controllante	[13.5]	23.211	46.145
Svalutazione crediti diversi	[15.2]	20.181	11.395
Perdite su crediti*		4.877	5
Manifestazione rischi operativi		29.875	32.134
Rapine subite	[26.5]	9.964	10.997
Insusistenze dell'attivo BancoPosta al netto dei recuperi	[26.7]	1.166	2.884
Altre perdite operative del BancoPosta		18.745	18.253
Accantonamenti netti ai (assorbimenti netti dai) fondi rischi e oneri		116.992	133.636
per vertenze con terzi	[24.2]	11.456	45.990
per oneri non ricorrenti **	[24.2]	48.968	72.936
per altri rischi e oneri	[24.2]	56.568	14.710
Minusvalenze		1.735	5.985
ICI, TARSU e altre imposte e tasse ***		43.006	46.088
Differenze su stime e accertamenti di esercizi precedenti		19.760	21.641
Altri costi correnti		28.240	30.357
Totale		271.300	384.218

* Di cui 4.431 migliaia di euro commentati in nota 13.2.

** Saldo 2008 rettificato in applicazione dell'IFRIC 13 (nota 2.3).

*** Di cui 3.207 migliaia di euro per accantonamenti al fondo oneri fiscali e previdenziali (nil per l'esercizio 2008). Pertanto, gli accantonamenti netti ai fondi rischi e oneri sono pari a 120.199 migliaia di euro (133.636 migliaia di euro nell'esercizio 2008).

41 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**PROVENTI FINANZIARI**

41.1 - Proventi finanziari

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Proventi da strumenti finanziari disponibili per la vendita	32.879	67.580
Interessi/Altri proventi ⁽¹⁾	32.223	37.435
Proventi da realizzo	502	28.517
Dividendi	154	1.628
Proventi da strumenti finanziari a <i>fair value</i> rilevato a Conto economico ⁽¹⁾	11.319	1.116
Proventi non ricorrenti da realizzo su partecipazioni	-	4.000
Altri proventi finanziari ⁽¹⁾	128.364	219.922
Interessi attivi da Controllante ⁽²⁾	43.801	69.795
Remunerazione liquidità propria di Poste Italiane	6.469	25.440
Interessi su c/c bancari	15.490	32.890
Interessi attivi su depositi bancari a termine	2.467	26.045
Proventi finanziari su crediti attualizzati ⁽³⁾	56.217	57.817
Interessi di mora	2.967	3.030
Svalutazione crediti per interessi di mora	(2.861)	(2.939)
Proventi da società controllate	77	78
Altri proventi	3.737	7.766
Utili su cambi	4.784	6.516
Rettifiche di valore positive	8	3.449
Totale	177.354	302.583

Le voci accese ai Proventi da strumenti finanziari si riferiscono ad attività diverse da quelle di impiego della raccolta BancoPosta e/o della compagnia Poste Vita SpA.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1. A fini di raccordo con il Rendiconto finanziario, nell'esercizio 2009 le voci in esame ammontano complessivamente a 171.906 migliaia di euro (258.473 migliaia di euro nell'esercizio 2008).
2. Gli interessi attivi da Controllante comprendono:
 - per 43.423 migliaia di euro gli interessi sul mutuo ex Legge n. 887/84 (di cui 11.665 migliaia di euro maturati nel corso dell'esercizio 2009 e 31.758 migliaia di euro maturati in esercizi precedenti) a copertura degli oneri finanziari derivanti dai mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (descritti in nota 9.2);
 - per 378 migliaia di euro gli interessi attivi sul conto aperto presso la Tesoreria dello Stato.
3. I Proventi finanziari su crediti attualizzati riguardano: per 31.772 migliaia di euro gli interessi maturati nell'esercizio sul credito verso il MEF (nota 9.2), per 14.967 migliaia di euro gli interessi sui crediti per integrazioni tariffarie Editoria descritti in nota 12.2, per 9.478 migliaia di euro gli interessi sui crediti verso il personale per accordo CTD 2006 e 2008 (descritti in nota 11.1).

ONERI FINANZIARI

41.2 - Oneri finanziari

Descrizione	Note	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Oneri sulle passività finanziarie		94.777	119.660
su prestiti obbligazionari		38.867	38.958
su debiti verso soci per finanziamenti		32.712	38.746
su debiti verso banche		12.752	32.766
su debiti verso altri finanziatori		5.599	8.692
corrisposti alla Controllante		228	315
da strumenti fin. derivati		4.612	146
su debiti verso controllate		7	37
Oneri sulle attività finanziarie diverse		10.865	20.334
Perdite da realizzo su investimenti disponibili per la vendita		65	907
Impairment su investimenti disponibili per la vendita		-	9.205
Perdite da valutazione su strumenti finanziari a fair value rilevato a Conto economico		2	5.269
Perdite da realizzo su strumenti finanziari a fair value rilevato a Conto economico		10.798	4.953
Componente finanziaria dell'accantonamento a TFR	[25.1]	69.758	74.886
Componente finanziaria degli accantonamenti a fondi rischi	[24.2]	1.866	2.525
Oneri finanziari su debiti per oneri di solidarietà attualizzati		1.763	4.442
Interessi su ammontari dovuti ex Decisione CE del 16 luglio 2008		-	19.673
Altri oneri finanziari		6.283	6.365
Perdite su cambi ⁽¹⁾		3.185	5.409
Totale		188.497	253.294

Le voci accese agli Oneri su strumenti finanziari si riferiscono passività diverse da quelle della raccolta e ad attività diverse da quelle di impiego BancoPosta e/o della compagnia Poste Vita SpA.

1. A fini di raccordo con il Rendiconto finanziario, nell'esercizio 2009 gli oneri finanziari al netto delle perdite su cambi ammontano a 185.312 migliaia di euro (247.885 migliaia di euro nell'esercizio 2008).

42 IMPOSTE SUL REDDITO

42.1 - Imposte sul reddito

Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Imposte correnti	717.800	746.017
Imposta sostitutiva	59.105	83.010
Imposte differite attive	4.761	(82.640)
Imposte differite passive	(96.093)	(109.633)
Totale	685.573	636.754