

VOCE 50 - RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/2007
Valori in €/mgl	12.470

Le rettifiche si riferiscono principalmente agli ammortamenti del periodo.

La voce è così dettagliata:

RETTIFICHE SI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2007
Avviamento	10
Brevetti e diritti	925
Concessioni, licenze, marchi e simili	4.296
Costi di impianto	257
Migliorie su beni di terzi	795
Altre immobilizzazioni immateriali	2.541
TOTALE	8.823

RETTIFICHE SI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2007
Ammortamento fabbricati - uso strumentale	372
Ammortamento fabbricati - uso non strumentale	102
Ammortamento attrezzature	743
Ammortamento mobili e arredi	1.041
Ammortamento altri beni	1.389
TOTALE	3.647

VOCE 60 - ALTRI ONERI DI GESTIONE

ALTRI ONERI DI GESTIONE	31/12/2007
Valori in €/mgl	4.567

La voce accoglie i costi di natura residuale relativi alla gestione caratteristica della società e i costi delle gestioni accessorie che non hanno natura finanziaria o straordinaria.

VOCE 70 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31/12/2007
Valori in €/mgl	57.030

Gli accantonamenti al fondo rischi ed oneri sono effettuati per fronteggiare le eventuali spese da sostenere in giudizio per il contenzioso relativo all'attività esattoriale, per le cause con il personale in essere alla chiusura del periodo e per rischi diversi.

La voce è così dettagliata:

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31/12/2007
Accantonamento per contenzioso esattoriale	7.066
Accantonamenti per altri contenziosi	45.169
Altri accantonamenti	4.795
TOTALE	57.030

L'accantonamento si riferisce in particolare allo stanziamento di Equitalia Gerit, che ha valorizzato il rischio esattoriale per l'esercizio 2007 nella misura di Euro/mgl 44.000. L'appostamento prudenziale si è reso necessario in relazione a quanto fino ad ora emerso dalle risultanze della verifica sul rischio potenziale collegato alle cartelle con termine di notifica risultato scaduto. A fronte di tale fenomeno, che trova origine nella precedente gestione, la società ha avviato nel corso dell'esercizio un piano di azioni correttive finalizzato a minimizzare i rischi che dovrebbe espletare i massimi effetti nel corso del 2008 ed ha altresì disposto il completamento dell'analisi del magazzino notifiche. Si segnala, tra gli altri accantonamenti, l'importo relativo allo stanziamento da parte della holding di un fondo rischi pari a €/mln 1.000 relativo ad indennizzi ad ex soci in corso di determinazione.

VOCE 80 - ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI SU CREDITI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31/12/2007
Valori in €/mgl	2.723

L'importo si riferisce agli accantonamenti destinati a fronteggiare rischi soltanto eventuali su crediti e che non abbiano pertanto funzione rettificativa.

VOCE 90 - RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE ED IMPEGNI

RETT. DI VAL. SU CRED. ACCANT. PER GARANZ. ED IMPEGNI	31/12/2007
Valori in €/mgl	725

La voce accoglie principalmente gli accantonamenti effettuati da Equitalia Servizi a fronte di rischi di inesigibilità e per interessi di mora.

VOCE 100 - RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/2007
Valori in €/mgl	190

Tale voce è riconducibile all'accantonamento effettuato da Equitalia Terni del risultato di gestione del Fondo Complementare.

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/2007
Rettifiche di valore su titoli	21
Rettifiche di valore su partecipazione	169
TOTALE	190

VOCE 120 - ONERI STRAORDINARI

ONERI STRAORDINARI	31/12/2007
Valori in €/mgl	20.106

La voce si riferisce a sopravvenienze passive derivanti dalla rilevazione di oneri e/o rettifiche di proventi relative agli anni precedenti, richiesti agli ex soci a titolo di indennizzo.

La voce è così dettagliata:

ALTRI ONERI STRAORDINARI	31/12/2007
Minusvalenza - immobilizzazioni materiali	327
Minusvalenza - immobilizzazioni finanziarie	8
Altre sopravvenienze passive e insuss. dell'attivo	19.524
TOTALE	19.860

VOCE 130 - VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO RISCHI FINANZIARI GENERALI

VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	31/12/2007
Valori in €/mgl	87.500

La variazione del fondo, di nuova iscrizione, trova commento nella relativa sezione di Stato Patrimoniale.

VOCE 140 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/2007
Valori in €/mgl	164.217

La voce accoglie le imposte IRAP e IRES determinate per il periodo.

La voce è così dettagliata:

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/2007
IRES corrente	129.403
IRAP corrente	36.776
Imposte anticipate - IRES	(2.626)
Imposte anticipate - IRAP	535
Imposte differite - IRES	202
Imposte differite - IRAP	(73)
TOTALE	164.217

L'IRES e l'IRAP corrente rappresentano le imposte relative al calcolo dell'onere tributario per l'esercizio 2007.

Con riferimento all'IRES corrente, l'importo è stato definito sulla base degli imponibili delle società del gruppo tenendo conto delle rettifiche effettuate in seguito dell'adesione al "consolidato fiscale". L'importo è la risultante dall'effetto combinato dell'ordinario onere fiscale calcolato e del beneficio apportato dalle perdite fiscali dell'anno oltre che dalle rettifiche agevolative di consolidamento fiscale relative soprattutto ai dividendi distribuiti all'interno del gruppo che hanno potuto beneficiare della totale non imponibilità.

Il valore a conto economico delle imposte di periodo comprende l'effetto netto positivo della rilevazione delle imposte anticipate IRES e IRAP e dell'assorbimento, come effetto netto a livello di gruppo, delle imposte differite IRES e IRAP.

Le passività fiscali differite sono rilevate per tutte le differenze temporanee imponibili, mentre le attività fiscali anticipate rilevate per le differenze temporanee deducibili.

Di seguito si evidenzia la riconciliazione tra aliquota effettiva e teorica a livello di Gruppo:

ALIQUOTA ORDINARIA APPLICABILE	33%
	Onere/beneficio fiscale %
Imposta teorica	33,00%
Perdite fiscali delle consolidate	-0,15%
Perdite fiscali della consolidante	-0,41%
Rettifica di consolidamento sui dividendi distribuiti tra consolidate	-0,06%
Rettifica di consolidamento sui dividendi distribuiti alla consolidante	-0,32%
Imposta effettiva	32,07%

VOCE 150 - UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI

UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	31/12/2007
Valori in €/mgI	5.404

L'importo rappresenta la quota di risultato economico consolidato attribuibile ad azioni delle partecipate di proprietà terzi. In dettaglio:

UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	31/12/2007
Equitalia Polis S.p.A.	5.220
Equitalia Servizi S.p.A.	165
Equitalia Pragma S.p.A.	18
TOTALE	5.404

VOCE 160 - UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	31/12/2007
Valori in €/mgl	56.769

L'utile esprime il risultato della gestione economica alla data, determinato mediante l'aggregazione e il consolidamento delle poste di conto economico di competenza del periodo e tiene conto dell'accantonamento al fondo rischi finanziari generali di 87,5 €/mln stanziato dalla Holding a presidio del rischio di comparto.

Ricavi

VOCE 10 - INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2007
Valori in €/mgl	33.037

La voce è così dettagliata:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2007
Interessi attivi e proventi assimilati su titoli a reddito fisso	993
Interessi di mora incassati da contribuenti su ruoli ante riforma	7.526
Interessi attivi su rimborso anticipazione su ruoli ex obbligo	-
Interessi attivi su c/c bancari (crediti vs. enti finanziari)	20.660
Interessi attivi - su altri rapporti	3.858
Interessi attivi - altri - infragruppo	-
TOTALE	33.037

Gli interessi attivi maturati su c/c bancari sono relativi alle giacenze depositate e regolate alle condizioni di mercato.

Gli interessi attivi della gestione esattoriale sono relativi a interessi di mora incassati dai contribuenti a fronte di quanto dovuto sui ruoli "ante riforma". Gli interessi di mora maturati su ruoli "con obbligo", e non riscossi alla data del 31/12/2007, sono stati prudenzialmente ritenuti integralmente irrecuperabili e pertanto stornati dal conto economico.

Gli interessi attivi e proventi assimilati su titoli a reddito fisso sono riferiti principalmente ai titoli in portafoglio della capogruppo.

VOCE 20 - DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI

DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI	31/12/2007
Valori in €/mgl	1.056

La voce è così dettagliata:

DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI	31/12/2007
a) su azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	1.056
b) su partecipazioni	-
c) su partecipazioni in imprese del gruppo	-
TOTALE	1.056

La voce rappresenta esclusivamente i proventi maturati sulle polizze assicurative di capitalizzazione detenute in portafoglio dalla Capogruppo per circa 1,0 €/mln.

VOCE 30 - COMMISSIONI ATTIVE

COMMISSIONI ATTIVE	31/12/2007
Indennità di presidio	405.000
Aggi e compensi Ruoli ante riforma	3.599
Aggi e compensi ruoli post riforma	346.705
Rimborso spese procedure coattive	277.135
Diritti di notifica	36.082
Commissioni VV.UU.	1.327
Commissioni SAC	89.562
Commissioni ICI	40.378
Compensi ruoli GIA	21.231
Compensi entrate patrimoniali	15.167
Altre commissioni attive	9.896
TOTALE	1.246.081

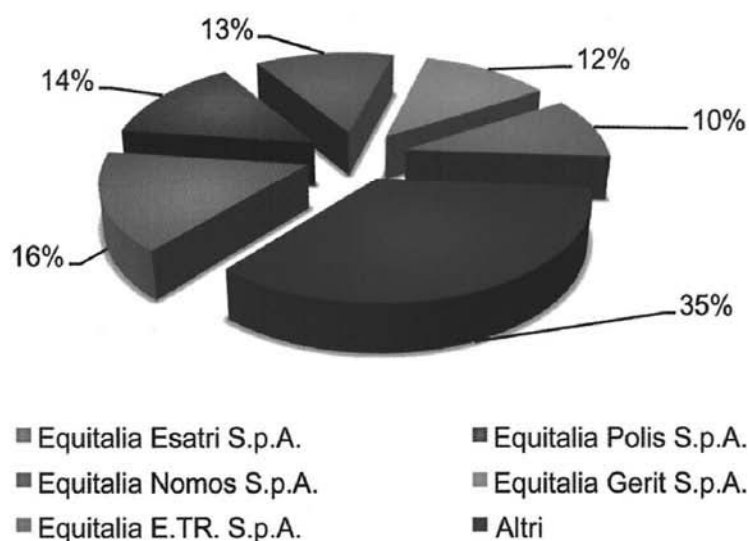
Di seguito sono esposte le principali voci dettagliate per distribuzione territoriale e per società agente.

Indennità di presidio:

Per lo svolgimento dell'attività di riscossione erariale mediante ruolo il gruppo Equitalia è remunerato con un compenso forfettario (c.d. indennità di presidio) quantificato per il 2007 nell'importo complessivo di 405 €/milioni. Tale indennità risulta ridotta di 65 €/mln rispetto all'anno precedente in applicazione del D.L. 203/2005.

Segue tabelle e grafico di dettaglio:

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	76.323	Lazio	43.704	Campania	37.679
Piemonte	34.469	Toscana	32.010	Puglia	28.515
Veneto	30.252	Marche	11.083	Calabria	14.716
Emilia Romagna	28.960	Abruzzo	9.904	Sardegna	12.372
Liguria	13.634	Umbria	5.838	Basilicata	4.633
Friuli Venezia Giulia	9.630	Molise	2.245		
Trentino Alto Adige	7.865		-		
Valle d'Aosta	1.166		-		
TOTALE	202.300	TOTALE	104.784	TOTALE	97.916
TOTALE GENERALE				405.000	



Aggi e compensi Ruoli ante riforma:

Gli Aggi e compensi su riscossioni ruoli "ante riforma" rappresentano l'aggio riscosso dai contribuenti su ruoli "con obbligo" e "senz'obbligo" ante riforma.

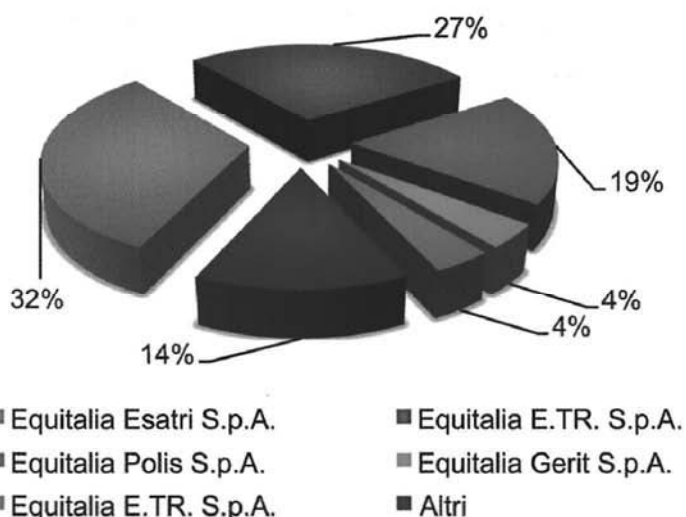
L'articolazione per controparte è rappresentata nella seguente tabella:

AGGI E COMPENSI RUOLI ANTE RIFORMA		31/12/2007
Erario		892
INPS-INAIL		29
Altri		2.677
TOTALE		3.599

Seguono tabelle e grafico di dettaglio:

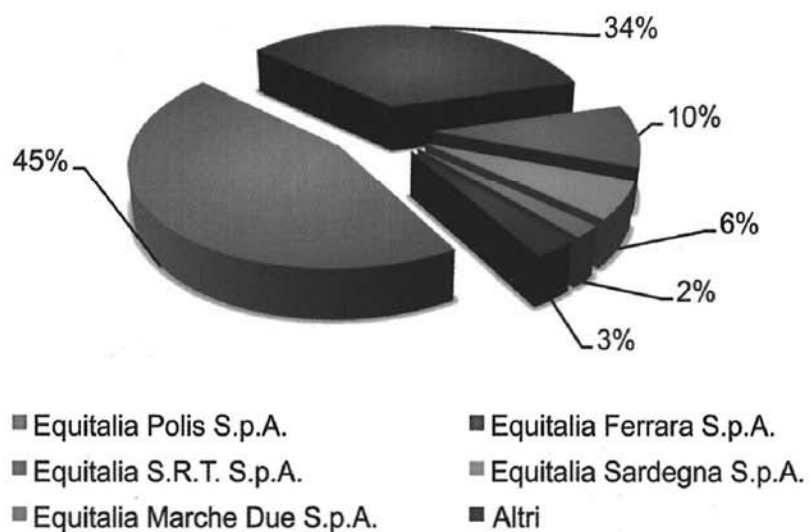
Aggi e compensi Ruoli ante riforma-Erario

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	294	Toscana	50	Campania	170
Emilia Romagna	45	Marche	22	Puglia	101
Veneto	36	Umbria	-	Calabria	90
Liguria	25	Molise	-	Sardegna	32
Friuli Venezia Giulia	19	Lazio	-	Basilicata	10
Valle d'Aosta	-	Abruzzo	-		
Trentino Alto Adige	-		-		
Piemonte	-		-		
TOTALE	418	TOTALE	71	TOTALE	403
TOTALE GENERALE				892	



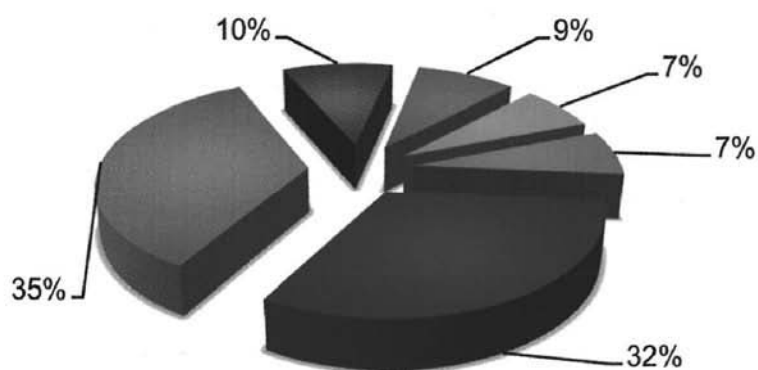
Aggi e compensi Ruoli ante riforma - Inps e Inail

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Emilia Romagna	10	Toscana	2	Campania	13
Lombardia	1	Marche	1	Sardegna	2
Liguria	1	Umbria	-	Puglia	-
Valle d'Aosta	-	Molise	-	Calabria	-
Veneto	-	Lazio	-	Basilicata	-
Trentino Alto Adige	-	Abruzzo	-		
Piemonte	-		-		
Friuli Venezia Giulia	-		-		
TOTALE	11	TOTALE	3	TOTALE	15
TOTALE GENERALE				29	



Aggi e compensi Ruoli ante riforma-Altri

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	220	Umbria	921	Campania	295
Piemonte	180	Toscana	210	Calabria	116
Liguria	103	Lazio	167	Puglia	95
Emilia Romagna	68	Abruzzo	38	Basilicata	81
Veneto	66	Marche	32	Sardegna	50
Friuli Venezia Giulia	16	Molise	8		
Trentino Alto Adige	8		-		
Valle d'Aosta	2		-		
TOTALE	663	TOTALE	1.377	TOTALE	637
TOTALE GENERALE				2.677	



■ Equitalia Perugia S.p.A.
 ■ Equitalia E.TR. S.p.A.
 ■ Equitalia Esatri S.p.A.

■ Equitalia Polis S.p.A.
 ■ Equitalia Gerit S.p.A.
 ■ Altri

Aggi e compensi Ruoli post riforma:

Gli Aggi e compensi su riscossioni ruoli "post riforma" sono relativi ai ruoli non erariali e a quelli complessivi a carico dei contribuenti. Tale voce risente nell'esercizio 2007 dei maggiori volumi di riscossione conseguiti.

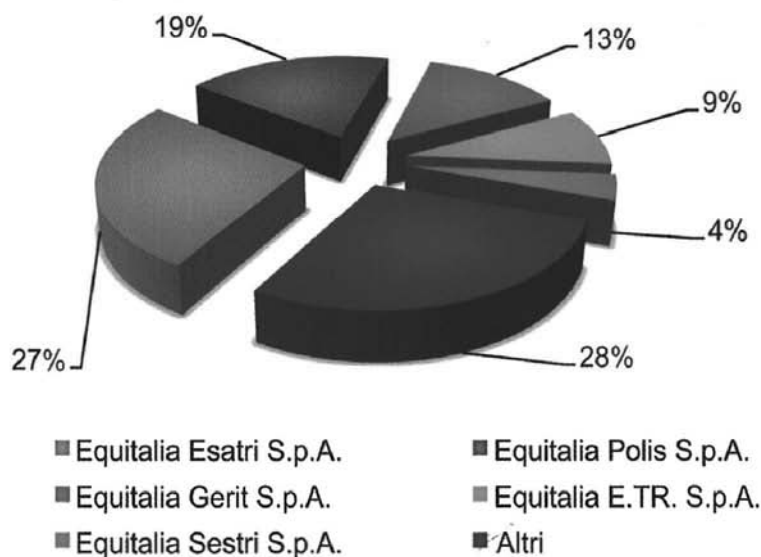
L'articolazione per controparte è rappresentata nella seguente tabella:

AGGI E COMPENSI RUOLI POST RIFORMA		31/12/2007
Erario		75.700
INPS-INAIL		100.200
Altri		170.804
TOTALE		346.705

Aggi e compensi Ruoli post riforma-Erario

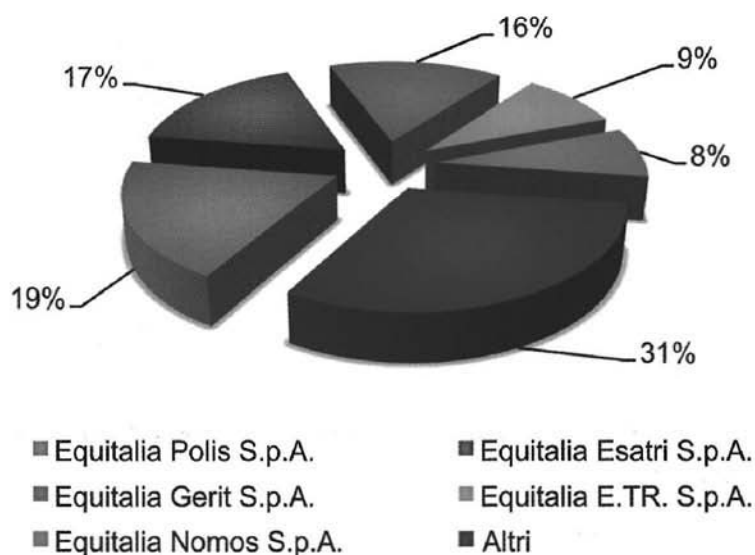
NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	22.643	Lazio	8.293	Campania	8.598
Emilia Romagna	5.442	Toscana	4.933	Puglia	5.214
Veneto	4.012	Marche	2.641	Sardegna	2.506
Liguria	3.140	Molise	613	Calabria	2.257
Piemonte	2.507	Abruzzo	510	Basilicata	413
Friuli Venezia Giulia	923	Umbria	438		
Valle d'Aosta	616		-		
Trentino Alto Adige	-		-		
TOTALE	39.283	TOTALE	17.429	TOTALE	18.988
TOTALE GENERALE				75.700	

La concentrazione del dato rispetto alle società partecipate è rappresentata nella tabella che segue:



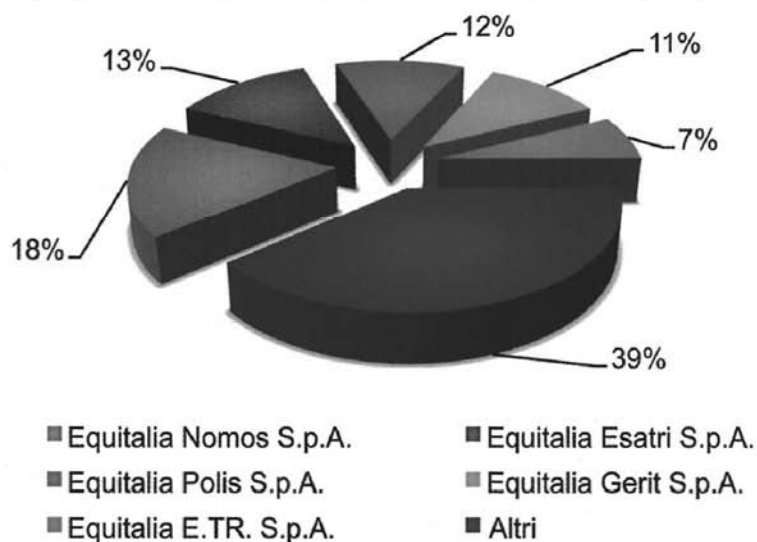
Aggi e compensi Ruoli post riforma - Inps e Inail

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	20.360	Lazio	12.787	Campania	12.513
Veneto	7.517	Toscana	7.492	Puglia	7.260
Emilia Romagna	7.188	Marche	3.417	Sardegna	4.944
Piemonte	4.920	Abruzzo	1.008	Calabria	3.398
Liguria	3.654	Umbria	569	Basilicata	759
Friuli Venezia Giulia	1.733	Molise	-		
Trentino Alto Adige	488		-		
Valle d'Aosta	193		-		
TOTALE	46.053	TOTALE	25.273	TOTALE	28.873
TOTALE GENERALE				100.200	



Aggi e compensi Ruoli post riforma-Altri

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	25.609	Lezio	21.720	Campania	16.174
Piemonte	16.576	Toscana	14.251	Puglia	8.430
Veneto	13.108	Abruzzo	5.600	Sardegna	7.745
Emilia Romagna	11.893	Umbria	4.322	Calabria	6.021
Liguria	4.647	Marche	2.478	Basilicata	2.908
Trentino Alto Adige	3.955	Molise	1.130		
Friuli Venezia Giulia	3.714		-		
Valle d'Aosta	523		-		
TOTALE	80.026	TOTALE	49.501	TOTALE	41.278
TOTALE GENERALE				170.804	

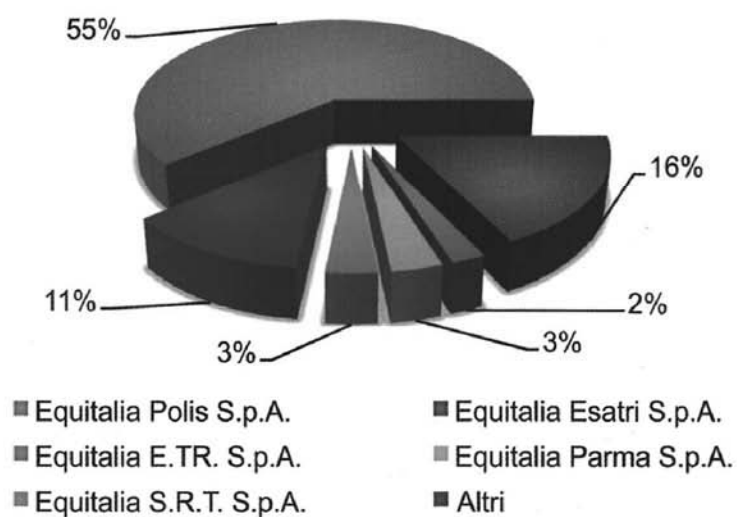
**Rimborso spese procedure coattive:**

I rimborsi spese su procedure coattive si riferiscono ai compensi forfettari maturati nell'anno iscritti sia per la parte riscossa dai contribuenti, sia per la quota maturata che verrà riscossa dal contribuente o, a seguito di scarico, dagli Enti impositori.

RIMBORSO SPESE PROCEDURE COATTIVE		31/12/2007
Erario		58.970
INPS-INAIL		26.932
Altri		191.233
TOTALE		277.135

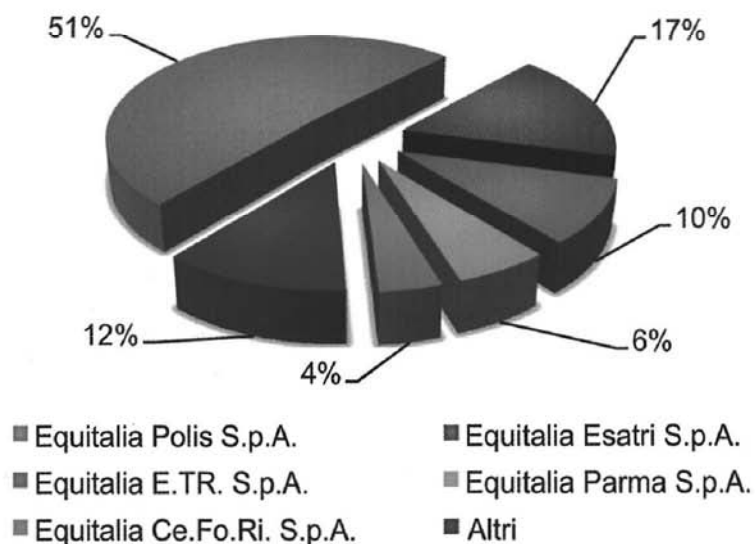
Rimborso spese procedure coattive - Erario

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	9.891	Marche	2.715	Campania	21.542
Emilia Romagna	7.334	Toscana	2.421	Puglia	3.124
Veneto	5.125	Umbria	-	Calabria	3.019
Liguria	3.351	Molise	-	Sardegna	-
Friuli Venezia Giulia	448	Lazio	-	Basilicata	-
Valle d'Aosta	-	Abruzzo	-		
Trentino Alto Adige	-		-		
Piemonte	-		-		
TOTALE	26.149	TOTALE	5.135	TOTALE	27.686
TOTALE GENERALE				58.970	



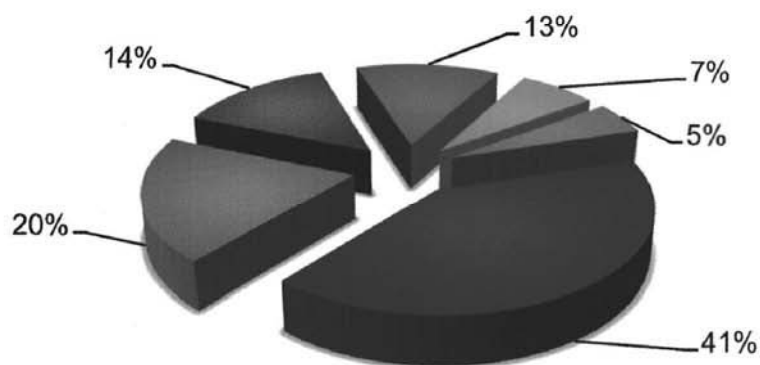
Rimborso spese procedure coattive - Inps e Inail

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Lombardia	4.965	Marche	1.791	Campania	8.150
Emilia Romagna	4.489	Toscana	1.208	Puglia	1.252
Veneto	2.508	Umbria	-	Calabria	914
Liguria	1.472	Molise	-	Sardegna	-
Friuli Venezia Giulia	182	Lazio	-	Basilicata	-
Valle d'Aosta	-	Abruzzo	-		
Trentino Alto Adige	-		-		
Piemonte	-		-		
TOTALE	13.616	TOTALE	2.999	TOTALE	10.316
TOTALE GENERALE				26.932	



Rimborso spese procedure coattive - Altri

NORD		CENTRO		SUD	
Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl	Regioni	€/mgl
Piemonte	20.024	Lazio	37.684	Campania	25.803
Lombardia	17.281	Toscana	18.907	Puglia	9.653
Veneto	11.293	Umbria	4.677	Sardegna	7.767
Emilia Romagna	10.912	Abruzzo	4.463	Calabria	4.418
Liguria	4.643	Marche	1.945	Basilicata	4.009
Friuli Venezia Giulia	3.631	Molise	1.382		
Trentino Alto Adige	2.281		-		
Valle d'Aosta	459		-		
TOTALE	70.523	TOTALE	69.059	TOTALE	51.651
TOTALE GENERALE				191.233	



- Equitalia Gerit S.p.A.
- Equitalia Nomos S.p.A.
- Equitalia Polis S.p.A.
- Equitalia Esatri S.p.A.
- Equitalia E.TR. S.p.A.
- Altri