

**DATI DI SINTESI DEL BILANCIO CONSOLIDATO***(in migliaia di euro)*

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione %</b>
<b>RICAVI (A)</b>	1.099.844	1.011.855	-87.989	-8,00
<b>COSTI (B)</b>	1.037.368	944.789	-92.579	-8,92
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B=C)</b>	62.476	67.066	4.590	7,35
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	-68.707	42.809	111.516	162,31
<b>RISULTATO DOPO DELLE IMPOSTE</b>	-73.514	18.286	91.800	124,87
<b>ACCANT./UTILIZZI FONDI RISCHI FINANZ. GEN.</b>	0	-10.000	-10.000	
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	-73.514	8.286	81.800	111,27

Dal prospetto si evince che i ricavi hanno registrato un -8% circa rispetto al 2011 principalmente per il decremento dei rimborsi spese per procedure coattive (a seguito della flessione dell'attività cautelare) e per la diminuzione degli aggi in relazione alle minori riscossioni.

Anche i costi hanno registrato una flessione del 9% circa a seguito dei minori costi per la spedizione delle cartelle esattoriali, delle notifiche e delle visure attraverso il sistema postale e per il completamento delle migrazioni per la transizione al nuovo sistema della riscossione.

Determinante è stato anche il decremento del costo del lavoro a seguito della diminuzione, rispetto al 2011, degli oneri per gli incentivanti e per l'applicazione del divieto di erogazione del trattamento economico sostitutivo per ferie, riposi e permessi non goduti dal personale (D.L.95/2012).

**CONTO ECONOMICO***(in migliaia di euro)*

<b>RICAVI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Interessi attivi ed altri proventi assimilati</b>	<b>19.542</b>	<b>3.843</b>
<b>Dividendi e proventi</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Commissioni attive (*)</b>	<b>1.031.851</b>	<b>925.656</b>
Profitti da operazioni finanziarie	0	0
<b>Riprese di valore su crediti ed accantonamenti per garanzie ed impegni</b>	<b>406</b>	<b>233</b>
<b>Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Proventi Straordinari</b>	<b>12.037</b>	<b>37.006</b>
<b>Altri proventi di gestione</b>	<b>67.993</b>	<b>86.199</b>
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>73.514</b>	
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.205.344</b>	<b>1.052.937</b>

(\*) Le commissioni attive presentano un decremento dovuto alla flessione degli aggi in relazione ai volumi di riscossione registrati nel 2011 (-2,9%), nonché al decremento dei rimborsi per le procedure coattive.

**CONTO ECONOMICO***(in migliaia di euro)*

<b>COSTI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Interessi passivi ed altri oneri assimilati</b>	<b>24.246</b>	<b>10.114</b>
<b>Commissioni passive</b>	<b>31.237</b>	<b>27.331</b>
<b>Perdite da operazioni finanziarie</b>	0	15
<b>Spese amministrative</b>		
<i>A) Spese per il personale di cui:</i>		
- salari e stipendi	372.870	352.248
- oneri sociali	134.885	127.099
- trattamento di fine rapporto	3.030	2.743
- trattamento di quiescenza e simili	3.569	4.068
- altre spese di personale	35.479	20.477
Totale	549.833	506.635
<i>B) Altre spese amministrative</i>	425.646	379.980
<b>Totale Spese amm.ve</b>	<b>975.479</b>	<b>886.615</b>
<b>Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>19.372</b>	<b>21.277</b>
<b>Altri oneri di gestione</b>	<b>30.652</b>	<b>30.843</b>
<b>Accantonamento per rischi ed oneri</b>	<b>28.586</b>	<b>26.972</b>
<b>Accantonamento ai fondi rischi su crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rettifiche di valore su crediti ed accantonamenti per garanzie ed impegni</b>	<b>82.795</b>	<b>2.328</b>
<b>Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>1.680</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>8.170</b>	<b>2.952</b>
<b>Variazione positiva del fondo rischi finanziari generali</b>	<b>0</b>	
<b>Utile d'esercizio di pertinenza di terzi'</b>	<b>356</b>	<b>0</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>8.286</b>
<b>Totale costi</b>	<b>1.205.344</b>	<b>1.052.935</b>

Per quanto riguarda il patrimonio netto, l'incremento di € 18.219.000 rispetto al 2011, è da imputare ai 10 milioni di euro stanziati nel Fondo rischi ed oneri ed al risultato economico positivo dell'esercizio.

Il decremento delle "Riserve e sovrapprezzi" del 2012 è stato determinato dalla copertura delle perdite conseguite nel 2011.

Decremento anche per le "Differenze negative" che rappresentano l'ammontare delle differenze negative di consolidamento tra il valore di iscrizione delle partecipazioni al costo storico nel bilancio civilistico e al patrimonio netto nel primo esercizio di consolidamento (2007) ed integrate dalle differenze di consolidamento in sede di acquisizione di nuove quote di partecipazione nel periodo 2008-2012.

Nel 2012, nel patrimonio netto non compare la voce "patrimonio netto di pertinenza di terzi" in quanto nell'anno in esame Equitalia S.p.A. ha acquisito le quote di Equitalia Servizi il cui patrimonio netto di pertinenza di terzi, nel 2011, era di € 988.000.

#### PATRIMONIO NETTO

(in migliaia di euro)

	2011	2012
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	150.000	150.000
<b>RISERVE E SOVRAPPREZZI</b>	254.892	181.317
<b>DIFFERENZE NEGATIVE</b>	263	257
<b>FONDO RISCHI FINANZIARI</b>	190.000	200.000
<b>UTILI / PERDITE PORTATI A NUOVO</b>	0	0
<b>UTILI/PERDITE DELL'ESERCIZIO</b>	-73.514	8.286
<b>TOTALE</b>	<b>(*) 521.641</b>	<b>539.860</b>

(\*) di cui € 988.000 di P.N. di terzi (Equitalia Servizi)

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO***(in migliaia di euro)*

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Cassa e disponibilità</b>	<b>223.302</b>	<b>120.237</b>
<b>Crediti verso enti creditizi</b>		
A) A vista	120.571	90.683
B) Altri crediti	1.018	517
<b>Totale</b>	<b>121.589</b>	<b>91.200</b>
<b>Crediti verso enti finanziari</b>		
A) A vista	0	0
B) Altri crediti	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Crediti verso la clientela</b>	<b>3.307.194</b>	<b>2.843.746</b>
<b>Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso</b>		
A) Di emittenti pubblici	34	34
B) Di enti creditizi	10.123	9.367
<b>Totale</b>	<b>10.157</b>	<b>9.401</b>
<b>Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile</b>	<b>38</b>	<b>23</b>
<b>Partecipazioni in imprese non del gruppo</b>	<b>777</b>	<b>777</b>
<b>Partecipazioni in imprese del gruppo</b>	<b>10.697</b>	<b>10.697</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.913</b>	<b>29.689</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>81.358</b>	<b>77.137</b>
<b>Capitale sottoscritto non versato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>10.656</b>	<b>11.263</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.233.764</b>	<b>3.629.822</b>

Va segnalato che i crediti per rimborsi spese per le procedure esecutive, inseriti nei crediti verso la clientela, saranno incassati a conclusione delle attività di verifica della spettanza del credito da parte degli Enti impositori sulle domande di inesigibilità.

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO***(in migliaia di euro)*

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Debiti verso enti creditizi</b>		
A) A vista	350.786	857.960
B) A termine o con preavviso	924.739	822.006
<b>Totale</b>	<b>1.275.525</b>	<b>1.679.966</b>
<b>Debiti verso la clientela</b>		
A) A vista	139.062	136.009
B) A termine o con preavviso	1.497.145	544.809
<b>Totale</b>	<b>1.636.207</b>	<b>680.818</b>
<b>Debiti rappresentati da titoli</b>	<b>144.250</b>	<b>144.250</b>
<b>Altre Passività</b>	<b>409.874</b>	<b>360.486</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>2.621</b>	<b>81</b>
<b>Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>13.301</b>	<b>13.565</b>
<b>Fondo per rischi ed oneri</b>	<b>229.357</b>	<b>210.796</b>
<b>Fondo rischi su crediti</b>	<b>-</b>	
<b>Fondi per rischi finanziari generali</b>	<b>190.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Differenze negative di consolidamento</b>	<b>263</b>	<b>257</b>
<b>Patrimonio di pertinenza di terzi</b>	<b>988</b>	<b>0</b>
<b>Capitale</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Riserve</b>		
A) Riserva legale	411	472
B) Altre riserve	254.481	180.845
<b>Totale</b>	<b>254.892</b>	<b>181.317</b>
<b>Utili (Perdite) portati a nuovo</b>		
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>-73.514</b>	<b>8.286</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.233.764</b>	<b>3.629.822</b>

## 9.- Conclusioni

Nel 2012 è stato completato il delicato processo di riforma dell'assetto del servizio nazionale della riscossione in Italia, con ulteriori fusioni, incorporazioni, acquisizione di rami d'azienda.

Infatti, come già detto, a settembre 2012 è stata completata l'operazione di fusione tra le Società "Serit Sicilia S.p.A." (società incorporante) e "Riscossione Sicilia S.p.A." (società incorporata) con relativo cambio di denominazione in "Riscossione Sicilia S.p.A." di cui Equitalia S.p.A. detiene la quota del 10% del capitale.

Nel mese di novembre è stato presentato ai soci il bilancio finale di liquidazione di Equitalia Basilicata, società attualmente controllata da Equitalia Sud.

A fine dicembre 2012, inoltre, la stessa Equitalia S.p.A. ha acquisito la piena proprietà di Equitalia Servizi.

Attualmente Equitalia è un gruppo a totale capitale pubblico (51% dell'Agenzia delle Entrate e 49% dell'Inps) composto da Equitalia S.p.A., Equitalia Giustizia, e i 3 Agenti della riscossione presenti sul territorio nazionale (Equitalia Nord, Equitalia Centro, Equitalia Sud), esclusa la Sicilia dove opera la Riscossione Sicilia S.p.A.

Come già accennato nel capitolo riguardante l'Organizzazione aziendale, al fine di garantire adeguati percorsi di sviluppo aziendale in ottica di miglioramento continuo del livello di servizio offerto e di maggiore efficienza dei processi organizzativi, nel 2012 è stato predisposto un nuovo modello organizzativo del Gruppo che ha previsto anche la figura dell'Amministratore Delegato.

A livello normativo si evidenzia, l'aggiornamento dello Statuto sociale, entrato in vigore nel dicembre 2012.

Anche per l'anno oggetto di relazione, tra gli obiettivi dell'Ente molta importanza è stata data al miglioramento del rapporto con i contribuenti rafforzando l'assistenza e il supporto per la risoluzione di eventuali criticità, e soprattutto al raggiungimento di elevati standard di qualità della riscossione.

Come il 2011 anche il 2012 si chiude con un avanzo economico (€ 1.777.447 +569.970 euro rispetto al 2011), grazie alla distribuzione dei dividendi di Equitalia Nord che hanno permesso di coprire i costi d'esercizio remunerati dal contratto infragruppo per la sola quota riferita ai servizi Intercompany resi alle partecipate.

Il suddetto utile è stato destinato una parte alla riserva legale (€ 88.871,35) ed una parte ad "altre riserve" patrimoniali € 1.688.574,70.

Al risultato di esercizio ha anche contribuito l'effetto del beneficio fiscale del recupero dell'imposta relativa alla perdita fiscale dell'anno a livello consolidato e l'accantonamento di 10 milioni di euro nella voce "variazione positiva del fondo rischi finanziari generali".

Pertanto il patrimonio netto è pari a € 161.173.632 (€ 159.396.185 nel 2011).

Il bilancio consolidato, si è chiuso con utile di esercizio di € 8.286.000 rispetto a una perdita di esercizio pari a € 73.514.000 nel 2011.

Deve essere segnalato che nel corso dell'esercizio in esame sono fortemente aumentati i debiti a vista sia della Capogruppo (da 86 a 805 milioni di euro) sia dell'intero Gruppo (da 351 a 858 milioni di euro), ammontare quest'ultimo che – al netto delle disponibilità e dei crediti a vista verso banche pari a circa 210 milioni di euro – risulta fronteggiato dal Patrimonio netto delle società del Gruppo, comprensivo del fondo rischi finanziari generali, pari a 740 milioni di euro.

Nell'anno, l'aumento dei debiti va principalmente riferito: per la Holding all'incremento (circa 550 milioni di euro) dei crediti verso le partecipate finanziate in *cash pooling*; per il Gruppo, al decremento (circa 360 milioni di euro) della liquidità transitoria derivante dalla gestione ICI, imposta incassata nel 2012 a mezzo delega F24.

Strutturalmente la situazione debitoria del Gruppo registra gli effetti dei reiterati differimenti (da ultimo l'art. 1 comma 530 della L.228/2012) dei termini per la presentazione delle comunicazioni di inesigibilità e della conseguente impossibilità di incassare i relativi rimborsi spese (1.397 milioni di euro al 31-12-2012) nonché della diminuzione dei ricavi da aggio per la contrazione delle riscossioni a seguito degli interventi legislativi.

Ciò impone alla Società, al suo azionista e allo stesso legislatore, l'adozione di misure necessarie per interrompere questa dinamica alla lunga insostenibile, tenendo tuttavia in considerazione la grave situazione economico-sociale che sta attualmente attraversando il nostro Paese.



PAGINA BIANCA

**EQUITALIA SpA**

**ESERCIZIO 2012**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

## Organi sociali

Il **Consiglio di Amministrazione** alla data di approvazione del presente bilancio è composto come segue:

- Attilio Befera,  
*Presidente;*
- Antonio Mastrapasqua,  
*Vicepresidente;*
- Benedetto Mineo,  
*Amministratore Delegato;*
- Giuseppina Angela Barbato,  
*Consigliere;*
- Mario Bertolissi,  
*Consigliere.*

I componenti del **Collegio Sindacale** sono:

- Massimo Lasalvia,  
*Presidente;*
- Benedetta Navarra,  
*Sindaco effettivo;*
- Alfredo Roccella,  
*Sindaco effettivo;*
- Maria Teresa Ferraro,  
*Sindaco supplente;*
- Paolo Marcarelli,  
*Sindaco supplente.*

**Società di Revisione:**

- KPMG SpA

## I - Relazione sulla gestione

### Modello di governance

#### Organi di amministrazione

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione, investito dei più ampi poteri per la gestione della Società, esclusi quelli che la legge riserva all'Assemblea dei soci.

Al suo interno sono stati nominati un Presidente e un Vice Presidente, espressione dei soci pubblici: Attilio Befera, Direttore dell'Agenzia delle entrate e Antonio Mastrapasqua, Presidente dell'INPS.

Nel corso del 2012 si è provveduto al rinnovo degli organi sociali della Capogruppo, giunti a scadenza con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2011. Con decorrenza dal 30 marzo 2012, sono stati nominati i nuovi consiglieri d'amministrazione e con decorrenza 20 aprile 2012 è stato nominato il nuovo collegio sindacale. In particolare, ai sensi dell'art. 7 dello statuto sociale, l'assemblea speciale dei titolari degli strumenti finanziari ha nominato un consigliere d'amministrazione e un sindaco effettivo. In tale occasione si è proceduto alla riduzione del numero dei componenti dei suddetti organi ai sensi del comma 5, art. 6 del D.L. del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122. Pertanto attualmente il Consiglio di Amministrazione risulta composto da 5 membri e il Collegio Sindacale da 3 componenti effettivi e da due supplenti.

Il 26 novembre 2012, in seguito alle dimissioni di un consigliere, il Consiglio di Amministrazione ha cooptato il Dott. Benedetto Mineo, conferendogli contestualmente l'incarico di Amministratore Delegato. La nomina è stata confermata dall'Assemblea dei Soci il 14 dicembre 2012.

#### Organi di controllo

Il Collegio Sindacale vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società.

Con bando pubblicato in data 16/12/2009, Equitalia ha indetto una procedura aperta ai sensi dell'art. 55 del D. Lgs. 163/06 per l'affidamento dei servizi di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio di Equitalia SpA e delle sue Controllate nonché del bilancio consolidato, per gli esercizi 2010-2012.

Ad esito della procedura, che prevedeva due distinti lotti, sono risultate aggiudicatari le società KPMG SpA (in qualità di revisore principale) e REY (in qualità di revisore secondario).

Ai sensi del D. Lgs. 39/10 – entrato in vigore il 7/4/2010 – l'assemblea dei soci della Holding, su proposta motivata del Collegio Sindacale, ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti per il