

GRUPPO EQUITALIA



L'allineamento del saldo contabile rispetto alle risultanze degli archivi gestionali, emerse a seguito della realizzazione di appositi estrattori finalizzati alle attività correlate alla citata “rottamazione ruoli” riscontrato sulle società Equitalia Nord ed Equitalia Centro (pari rispettivamente a 25,3 milioni di euro e 21,0 milioni di euro);

- ✓ l'incremento dei proventi per rimborsi spese sulle attività coattive, in ragione delle dinamiche operative che hanno caratterizzato l'attività di riscossione.

Diritti e recuperi spese di notifica

DIRITTI E RECUPERI SPESE DI NOTIFICA	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	94.877	126.937	(32.060)

La voce accoglie i rimborsi delle spese rilevati per la notifica delle cartelle esattoriali, sia per la parte riscossa dai contribuenti che per la parte rilevata per competenza. Il decremento è riferibile alla rilevazione nel 2014 di proventi per un valore di circa 10,3 milioni di euro, relativi ai rimborsi delle spese vive di notifica della cd “seconda raccomandata”, inviata nei casi di irreperibilità ai sensi dell'art. 140 c.p.c., richiedibili all'ente impositore ai sensi dell'art. 17 comma 7-ter⁷ del Dlgs 112/99. Tali proventi sono da considerarsi non ricorrenti e non replicabili in quanto riferibili non all'annualità 2014 ma ai rimborsi delle spese vive maturate nel periodo di vigenza della normativa di riferimento, dal 1° ottobre 2006 al 27 dicembre 2011. Tale rilevazione è stata possibile solo lo scorso anno a seguito del consolidamento degli strumenti informatici di supporto.

Commissioni VV.UU.

COMMISSIONI VV.UU	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	1.060	1.423	(363)

Le commissioni incassate su versamenti unificati rappresentano i proventi da versamenti

⁷ Nella formulazione previgente le modifiche introdotte dall'art. 9 del Dlgs 159 del 24 settembre 2015

GRUPPO EQUITALIA



diretti.

Commissioni ex SAC

COMMISSIONI SAC	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	53.876	76.502	(22.626)

Le Commissioni ex SAC (Servizi Autonomi di Cassa) riguardano le commissioni spettanti per gli incassi da F23 effettuate per il tramite degli intermediari creditizi o direttamente allo sportello.

A tali commissioni attive si contrappongono quelle passive riconosciute agli intermediari per le riscossioni effettuate per loro tramite e in particolare agli oneri su deleghe bancarie per versamenti eseguiti dai contribuenti esposte tra le commissioni passive nella sezione costi.

La flessione delle commissioni sulla riscossione tramite modello F23 è correlata alla progressiva sostituzione dello stesso con il modello F24 e alla disintermediazione dell'Agente sulla riscossione di queste somme.

Commissioni ICI

COMMISSIONI ICI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	172	279	(107)

La voce accoglie le commissioni sulle riscossioni ICI. La voce presenta un sostanziale azzeramento a fronte dell'abolizione dell'ICI e all'introduzione dell'IMU riscossa direttamente tramite delega F24.

Commissioni GIA

COMPENSI RUOLI GIA	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	7.535	7.695	(160)

GRUPPO EQUITALIA



I proventi su ruoli “GIA” si riferiscono alle commissioni applicate su avvisi bonari di pagamento per la riscossione dei tributi locali, a prescindere dalla natura del tributo riscosso.

Compensi per entrate patrimoniali

COMPENSI ENTRATE PATRIMONIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	1.134	1.476	(342)

I compensi si riferiscono agli aggi e ai compensi sulle entrate patrimoniali.

Altre commissioni attive

ALTRE COMMISSIONI ATTIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	1.224	1.293	(69)

Le altre commissioni attive si riferiscono principalmente a proventi da servizi accessori erogati a favore degli Enti locali, a compensi per l'attività di rimborso in conto fiscale e ad altre commissioni.

Compensi per art. 28 ter

COMPENSI PER ART. 28 TER	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	342	313	29

La voce accoglie il rimborso spettante agli Agenti della riscossione per le proposte di compensazione previste dall'art. 28 ter del DPR 602/73, procedura andata a regime nel periodo.

GRUPPO EQUITALIA

**Voce 50 - Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni**

RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	51	8.720	(8.669)

La voce nel 2015 ha un saldo pari sostanzialmente a zero.

Voce 70 - Altri proventi di gestione

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - ALTRI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	78.449	59.296	19.153

Segue il dettaglio della voce:

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - ALTRI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Proventi per servizi/prodotti di fiscalità locale	4.052	5.108	(1.056)
Indennizzo da ex soci cedenti per clausola di indennizzo	11.203	6.686	4.517
Recuperi spese su personale	177	116	61
Indennizzi assicurativi	7	12	(5)
Altri proventi	63.010	47.374	15.636
TOTALE	78.449	59.296	19.153

Nel corso del 2015 sono state rilevate le penalità contrattuali a carico dei fornitori relative ai contratti di postalizzazione. Inoltre, gli altri proventi accolgono la liberazione di fondi, risultati eccedenti, avvenuta nel corso dell'esercizio 2015.

Voce 90 - Proventi straordinari

PROVENTI STRAORDINARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €/mgl	1.120	2.665	(1.545)

La voce si riferisce a sopravvenienze attive derivanti dalla rilevazione di proventi o rettifiche di oneri relative agli esercizi precedenti.

GRUPPO EQUITALIA



▶ PARTE D -ALTRE INFORMAZIONI

Rendiconto finanziario

Segue il rendiconto finanziario al 31 dicembre 2015 che evidenzia un assorbimento di flussi finanziari nell'esercizio, legato alle dinamiche della riscossione.

<i>(valori espressi in €/mg)</i>		
Descrizione	31/12/15	31/12/14
A. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE A BREVE	(624.523)	(663.162)
B. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
Risultato del periodo di gruppo e di terzi	936	14.494
Ammortamenti	24.216	22.357
Variazione netta del fondo per rischi ed oneri	53.374	6.412
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	613	1.074
Variazione netta fondo rischi su crediti	-	-
Variazione netta del fondo rischi finanziari generali	-	7.000
Risultato dell'attività d'esercizio ante variazioni del capitale circolante	79.139	51.338
Variazione di:		
Crediti vs enti creditizi (esclusi a vista)	0	(15)
Crediti vs clientela	(28.068)	13.662
Obbligazioni	816	796
Altre attività	(12.669)	3.577
Ratei e risconti attivi	(185)	(1.252)
Debiti verso clientela	(123.444)	108.285
Altre passività	(37.617)	24.927
Ratei e risconti passivi	455	(17)
Risultato dell'attività d'esercizio post variazioni del capitale circolante	(121.572)	173.976
C. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
(Investimenti)/Disinvestimenti in immobilizzazioni		
Acquisti		
- Immateriali	(14.436)	(13.280)
- Materiali	(1.174)	(940)
- Finanziarie		208
Cessioni/altre variazioni		
- Immateriali	33	47
- Materiali	(3)	2
Risultato attività d'investimento	(15.580)	(13.964)
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Decremento debiti verso banche a termine	(121.869)	(121.373)
Emissione/(Cessione) di titoli	-	-
Variazione patrimonio netto		
Risultato attività di finanziamento	(121.869)	(121.373)
E. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE A BREVE	(883.544)	(624.523)

GRUPPO EQUITALIA



L'incremento del fabbisogno finanziario rispetto al saldo iniziale deriva dalla dinamica dei compensi e dei relativi incassi, in particolare per attività cautelari ed esecutive.

La posizione finanziaria netta, pur in presenza di un significativo incremento dei volumi di riscossione sui ruoli, ha subito un peggioramento per effetto del maggior fabbisogno finanziario generato dai seguenti principali fenomeni:

- revisione del sistema di remunerazione;
- progressiva e ulteriore disintermediazione del modello F23 verso il modello F24

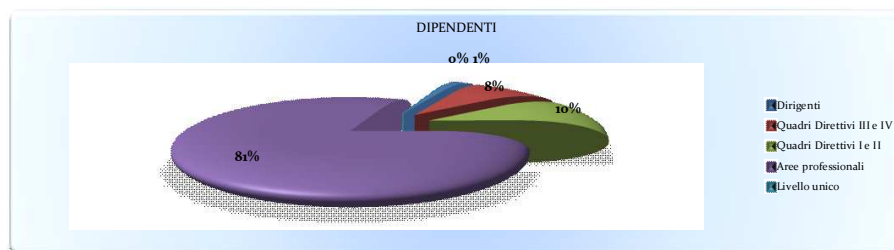
GRUPPO EQUITALIA

**Personale**

Di seguito è rappresentata la consistenza dell'organico di Gruppo al 31 dicembre 2015 e quella media del periodo.

DIPENDENTI	31/12/15	31/12/14
Dirigenti	94	97
Quadri Direttivi III e IV	614	622
Quadri Direttivi I e II	833	825
Aree professionali	6.407	6.435
Livello unico	2	2
TOTALE	7.950	7.981

N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/15	31/12/14
Dirigenti (n.medio)	92	96
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	618	595
Quadri direttivi I e II (n.medio)	835	843
Aree professionali (n.medio)	6.413	6.443
Livello unico (n.medio)	2	2
TOTALE	7.960	7.979



UOMINI - DONNE	31/12/15	31/12/14
Uomini	59,2%	59,3%
Donne	40,8%	40,7%
TOTALE	100,0%	100,0%

DURATA CONTRATTUALE	31/12/15	31/12/14
Tempo indeterminato	99,8%	99,7%
Tempo determinato	0,2%	0,3%
TOTALE	100,0%	100,0%

FULL TIME / PART TIME	31/12/15	31/12/14
Full Time	90,8%	91,0%
Part Time	9,2%	9,0%
TOTALE	100,0%	100,0%

GRUPPO EQUITALIA



Raccordo tra Patrimonio netto e Risultato di periodo della controllante e del Gruppo

Valori in €/mgl	PATRIMONIO NETTO (*)	DI CUI RISULTATO D'ESERCIZIO
Saldo al 31 dicembre 2015 come da bilancio della Capogruppo	398.839	3.399
Differenza valore di carico delle partecipazioni e patrimonio netto	206.206	-
<i>Risultato d'esercizio delle partecipate consolidate</i>	-	35.576
<i>Rettifiche valore partecipazioni</i>	-	-
<i>Ripristino di valore della partecipazione</i>	-	-
<i>Ripristino accantonamento Fondi</i>	-	-
<i>Plusvalenza da realizzo immobilizzazioni</i>	-	-
Maggior valore immobile Equitalia Avellino (ora Equitalia Polis)	922	(38)
Eliminazione dividendi infragruppo 2010	(38.000)	(38.000)
Risultato di pertinenza di terzi	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	567.968	936

(*) composto da: Capitale, sovrapprezzi di emissione, riserve, fondo rischi finanziari generali, risultato d'esercizio

Il prospetto rappresenta il raccordo tra il Patrimonio netto e il risultato di periodo della Società Capogruppo e il Patrimonio netto e il risultato netto del Gruppo.

GRUPPO EQUITALIA

**Crediti in sofferenza e per interessi di mora**

Come richiesto dall'art. 23, comma 1, lett. g del Dlgs 87/92 si dà informativa che alla data di chiusura della presente situazione economico - patrimoniale non sono presenti crediti classificati in sofferenza e crediti per interessi di mora.

Carico ruoli

Il DL 203/05, all'art. 3 comma 14, stabilisce che “il Ministero dell'economia e delle finanze rende annualmente al Parlamento una relazione sullo stato dell'attività di riscossione; a tal fine, l'Agenzia delle entrate fornisce allo stesso Ministro dell'Economia e delle Finanze i risultati dei controlli da essa effettuati sull'efficacia e sull'efficienza dell'attività svolta da Riscossione SpA” (ora Equitalia SpA).

In sintesi, la norma citata individua espressamente gli elementi informativi, le modalità e i tempi della loro comunicazione e l'organo costituzionale dello Stato destinatario dell'informativa sull'ammontare dei ruoli consegnati e non ancora riscossi o disarcicati, sull'entità dei provvedimenti rettificativi dei ruoli medesimi e sull'entità delle deleghe passive.

Nel presente bilancio non trovano, quindi, esposizione i dati relativi al magazzino ruoli.

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 23, c. 1, lett. c del Dlgs 87/92 sono di seguito indicati gli importi dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

COMPENSI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Compensi CDA	407	193	214
Compensi Collegio Sindacale	443	473	(30)
	850	666	184

I compensi al Consiglio di Amministrazione rappresentati in tabella sono relativi agli emolumenti deliberati ex art. 2389 C.C..

GRUPPO EQUITALIA



Informazioni sui corrispettivi spettanti alla Società di revisione legale sulla base di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, punto 16-bis del codice civile

Nella tabella sono esposte le informazioni riguardanti i corrispettivi spettanti alla Società di Revisione:

Tipologia di servizi	Soggetto che ha erogato il servizio	Destinatario	Compensi
Revisione	KPMG SpA	Equitalia SpA, Equitalia Nord, Equitalia Sud ed Equitalia Giustizia	1.048.569
Revisione	Reconta Ernst&Young	Equitalia Centro	225.000
Altri servizi di attestazione	KPMG SpA	Equitalia SpA	35.000

I servizi di revisione comprendono:

- attività di controllo dei conti annuali delle imprese, finalizzata all'espressione di un giudizio professionale (revisione legale);
- attività di controllo dei conti infrannuali su base volontaria (relazione limitata della situazione economico – patrimoniale semestrale e della situazione intermedia consolidata novestrale);
- servizi di attestazione delle Dichiarazioni fiscali e altri oneri previsti dalla normativa.

In questa categoria rientrano anche i servizi legati al controllo della contabilità.

Gli altri servizi di attestazione riguardano la revisione contabile limitata del bilancio sociale di Gruppo.

I corrispettivi esposti in tabella, di competenza dell'esercizio 2015, sono quelli contrattualizzati, comprensivi di eventuali indicizzazioni (non includono le spese vive, l'eventuale contributo di vigilanza e PIVA).

GRUPPO EQUITALIA



► Relazione della Società di revisione

PAGINA BIANCA



Equitalia SpA

**Bilancio
al 31 dicembre 2015**

Sede Legale: Roma, Via Giuseppe Grezar n. 14

Capitale sociale: € 150.000.000,00 i.v.

Registro Imprese Roma, codice fiscale e partita IVA: 08704541005

EQUITALIA S.P.A.

**INDICE**

I – RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	4
• CARICHE SOCIALI	4
• LO SCENARIO DI RIFERIMENTO	5
Modello societario di Gruppo	5
Struttura organizzativa	5
Organi di controllo	7
• Normativa societaria	8
Controllo e vigilanza - norme di contenimento della spesa pubblica	8
Normativa antiriciclaggio – Decreto Legislativo 231/2007.....	13
Tracciabilità dei flussi finanziari (Legge n. 136/2010) – Regime di fatturazione elettronica.....	16
Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche – Decreto Legislativo n. 231/2001	17
Testo unico sulla sicurezza sul lavoro - Decreto Legislativo n. 81/2008	20
Tutela della Privacy - Decreto Legislativo n. 196/2003	21
Affidamento ed esecuzione di contratti pubblici - Decreto Legislativo n. 163/2006.....	22
Legge anticorruzione - Legge n. 190/2012	26
Decreto Legislativo n. 231/2002 - Direttiva pagamenti nelle transazioni commerciali	28
Decreto Legge n. 35/2013 - Piattaforma crediti e ricognizione debiti	29
D.M. Economia e delle Finanze 55/2013 in materia di fatturazione elettronica	30
• Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	32
• Evoluzione prevedibile della gestione	32
• RISULTATI E ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	35
Principali indicatori economici e finanziari.....	37
Principali indicatori di struttura finanziaria	38
• ALTRE INFORMAZIONI.....	39
Informativa sulla gestione del rischio finanziario	39
Informazioni attinenti al Personale.....	42
Informazioni attinenti all'Ambiente.....	43
Attività di ricerca e sviluppo	43
Informazioni sulle azioni proprie	43
Rapporti verso soggetti controllanti.....	44
Rapporti con Società controllate	45
Tesoreria accentrata di Gruppo	47
Rapporti con SOGEI	48
Proposta di destinazione dell'utile.....	49
II- STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	50
• STATO PATRIMONIALE	50
Attivo	50
Passivo	51
• CONTO ECONOMICO	52
Conto Economico	52
III – NOTA INTEGRATIVA	53
• PARTE A – CRITERI DI VALUTAZIONE	53
Inquadramento e normativa di riferimento	53
Attivo.....	56
Passivo	59
Garanzie e impegni.....	62
Costi e Ricavi	62
• PARTE B – INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE.....	65
• ATTIVITÀ.....	65
Voce 10 - Cassa e disponibilità.....	65
Voce 20 - Crediti verso Enti creditizi.....	65
Voce 30 - Crediti verso Enti finanziari.....	66

EQUITALIA S.P.A.



Voce 70 – Partecipazioni.....	67
Voce 80 – Partecipazioni in imprese del Gruppo.....	67
Voce 90 - Immobilizzazioni Immateriali.....	68
Voce 100 - Immobilizzazioni Materiali.....	69
Voce 130 - Altre Attività	70
Voce 140 - Ratei e risconti attivi	72
• PASSIVITÀ	72
Voce 10 - Debiti verso Enti creditizi.....	72
Voce 20 - Debiti verso Enti finanziari.....	73
Voce 60 – Ratei e risconti passivi	75
Voce 70 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75
Voce 80 - Fondo per rischi e oneri.....	75
Voce 100– Fondo per Rischi Finanziari Generali.....	77
Voce 120 – Capitale.....	77
Voce 140 - Riserve.....	78
Voce 170 - Utile (perdita) di esercizio.....	78
• PARTE C – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO.....	80
• COSTI.....	80
Voce 10 - Interessi passivi e oneri assimilati	80
Voce 20 - Commissioni passive.....	80
Voce 40 - Spese amministrative.....	80
Voce 40.a – Spese per il personale.....	81
Voce 40.b – Altre spese amministrative	81
Voce 60 - Altri oneri di gestione	86
Voce 70 – Accantonamenti per rischi e oneri.....	86
Voce 100 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	86
Voce 110 - Oneri straordinari	86
Voce 130 - Imposte sul reddito di esercizio	87
• RICAVI.....	90
Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati	90
Voce 20 – Dividendi e altri proventi	90
Voce 70 - Altri proventi di gestione.....	91
Voce 80 - Proventi straordinari.....	91
• Parte D -Altre informazioni	92
Rendiconto Finanziario	92
Compensi agli organi sociali	93
• IV – Allegati Nota Integrativa	94
• IV.A – Emissione strumenti partecipativi.....	94
Dettaglio per controparte	94
• IV.B – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate	95

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione della Società di Revisione

EQUITALIA S.P.A.



I – RELAZIONE SULLA GESTIONE

▶ CARICHE SOCIALI

Consiglio di amministrazione

Presidente	Vincenzo Busa
Vice Presidente	Gabriella Di Michele
Amministratore Delegato	Ernesto Maria Ruffini
Consigliere	Marco Pescarmona
	Susanna Masi

Collegio sindacale

Presidente	Massimo Lasalvia
Sindaci effettivi	Giandomenico Genta
	Ines Russo
Sindaci supplenti	Rosanna Casella
	Tiziana Tomei

Società di revisione

KPMG SpA

