

EQUITALIA S.P.A.



▶ PARTE C – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

▶ COSTI

Voce 10 - Interessi passivi e oneri assimilati

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	10.699.643	12.657.581	(1.957.938)

La voce si riferisce agli interessi passivi di competenza dell'esercizio maturati su rapporti di debito. Nel seguito un prospetto che espone un maggior dettaglio della voce con evidenza della relativa variazione rispetto all'esercizio precedente.

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Interessi passivi per debiti v/enti creditizi	6.309.790	8.536.872	(2.227.082)
- <i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	6.309.790	8.536.872	(2.227.082)
Interessi passivi altri	4.389.853	4.120.709	269.144
- <i>Interessi passivi su finanziamento infragruppo e tesoreria accentrata</i>	124	104.040	(103.916)
- <i>Interessi passivi - altri</i>	4.389.729	4.016.669	373.060
TOTALE	10.699.643	12.657.581	(1.957.938)

Voce 20 - Commissioni passive

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	21.542	35.996	(14.454)

Il contenuto della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono espone nel seguito:

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Commissioni passive per fidejussioni	3.021	3.235	(214)
Commissioni bancarie	18.521	32.749	(14.228)
Commissioni postali	-	12	(12)
TOTALE	21.542	35.996	(14.454)

Voce 40 - Spese amministrative

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	131.787.442	133.102.486	(1.315.044)

La voce è così composta:

EQUITALIA S.P.A.



SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
a) Spese per il personale	36.769.787	37.528.928	(759.141)
b) Altre spese amministrative	95.017.655	95.573.558	(555.903)
TOTALE	131.787.442	133.102.486	(1.315.044)

Voce 40.a – Spese per il personale

La voce include le competenze maturate nell'esercizio, costituite principalmente dalle retribuzioni, dalle partite variabili della retribuzione e dagli oneri sociali maturati nell'esercizio sulle stesse competenze.

A) SPESE PER IL PERSONALE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Salari e stipendi	26.075.642	26.766.088	(690.446)
Oneri sociali	6.927.758	7.118.581	(190.823)
TFR	1.738.357	1.783.056	(44.699)
Trattamento di quiescenza e simili	946.956	928.027	18.929
Altri costi del personale	1.081.074	933.176	147.898
TOTALE	36.769.787	37.528.928	(759.141)

Il costo del personale è in flessione rispetto all'esercizio a raffronto per l'effetto combinato della riduzione dell'organico medio e dell'incremento riferibile allo sblocco, a partire dal primo gennaio 2015, degli scatti di anzianità sospesi dall'esercizio 2010 in applicazione della L. 122/2010.

Voce 40.b – Altre spese amministrative

Le altre spese amministrative sono riferite principalmente alle spese per servizi informatici e ad altre spese di diversa natura.

La tabella che segue fornisce un primo dettaglio del contenuto della voce, dando evidenza delle principali categorie di oneri che vi confluiscono, con indicazione della movimentazione rispetto all'esercizio precedente.

EQUITALIA S.P.A.



B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Servizi esattoriali	3.562.679	4.667.110	(1.104.431)
Servizi informatici	13.122.527	12.308.971	813.556
Servizi professionali	849.371	1.151.695	(302.324)
Godimento beni di terzi	4.854.220	5.676.876	(822.656)
Spese per servizi generali	2.119.178	2.415.883	(296.705)
Altre spese	27.564.639	27.615.828	(51.189)
Altre spese amministrative infragruppo	42.945.041	41.737.195	1.207.846
TOTALE	95.017.655	95.573.558	(555.903)

Per un maggiore dettaglio, di seguito vengono approfonditi i contenuti delle diverse categorie esposte:

Servizi esattoriali:

SERVIZI ESATTORIALI	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Stampa ed elaborazione dati	3.562.679	4.659.131	(1.096.452)
Altri servizi esterni	-	7.979	(7.979)
TOTALE	3.562.679	4.667.110	(1.104.431)

Tra le spese per servizi esattoriali si registrano le spese sostenute per la stampa ed elaborazione dati.

Servizi informatici:

SERVIZI INFORMATICI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Licenze e manutenzioni SW	2.996.156	3.177.293	(181.137)
Manutenzioni HW	842.526	687.243	155.283
Trasmissioni dati	468.176	191.157	277.019
Locazione HW e macchine d'ufficio	319.576	198.862	120.714
Servizi di call center	63.834	68.646	(4.812)
Altri costi ICT	6.135.890	5.747.084	388.806
Servizi per SW esattoriale	2.296.369	2.238.686	57.683
TOTALE	13.122.527	12.308.971	813.556

I costi per servizi informatici si riferiscono alle spese sostenute per la gestione dei sistemi informativi, per i servizi di elaborazione dati e manutenzione di hardware e software, e in generale per i servizi informatici necessari alla gestione dell'attività esattoriale.

EQUITALIA S.P.A.

Servizi professionali:

SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Spese legali per contenzioso esattoriale	-	-	-
Spese per soccombenze in giudizio contenzioso esattoriale	1.188	-	1.188
Altre spese legali	168.046	309.305	(141.259)
Service amministrativi	103.068	176.070	(73.002)
Altri servizi professionali	98.192	225.068	(126.876)
Compensi e rimborsi spese per revisione legale dei conti	478.877	441.252	37.625
TOTALE	849.371	1.151.695	(302.324)

Il prospetto espone le principali fattispecie che compongono gli oneri per servizi professionali e la movimentazione della singola tipologia di spesa rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 c. 1 p. 16 bis del C.C., si rappresenta che i corrispettivi delle società di revisione KPMG SpA incaricata della revisione legale dei conti sono nel loro complesso pari ad Euro/mln 0,5. L'incremento è ascrivibile alla revisione legale del bilancio sociale introdotto a partire dal 2014.

Godimento beni di terzi:

I costi relativi al godimento beni di terzi fanno riferimento ai canoni di locazione e manutenzione e alle spese condominiali relativi agli immobili ad uso ufficio. In misura residuale la voce contiene i canoni di manutenzione e utilizzo di altri beni strumentali. Di seguito il dettaglio della voce.

GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Locazione uso ufficio e spese condominiali	4.436.492	4.814.129	(377.637)
Manutenzioni immobili e macchinari	165.494	301.048	(135.554)
Altre locazioni	252.234	561.699	(309.465)
TOTALE	4.854.220	5.676.876	(822.656)

La principale fattispecie che compone la voce è rappresentata dalle locazioni uso ufficio. La flessione della voce è riferibile principalmente alla rinegoziazione dei contratti di locazione effettuata a seguito del DL 66/2014.

Nella voce vengono recepiti anche i costi relativi all'immobile di Via Grezar ribaltati ad Equitalia Giustizia nell'ambito del contratto di sublocazione. I proventi del ribaltamento trovano allocazione nella voce 70 Altri proventi di gestione.

EQUITALIA S.P.A.

Spese per servizi generali:

I costi per servizi generali si riferiscono alle spese di funzionamento degli uffici, ai costi per utenze e ad altre spese generali.

SERVIZI GENERALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Consumi e varie di ufficio Cancelleria, modulistica e stampati	289.230	143.582	145.648
Spese di funzionamento	1.055.426	1.165.470	(110.044)
Utenze	624.964	789.465	(164.501)
Spese di comunicazione istituzionale	149.558	317.366	(167.808)
TOTALE	2.119.178	2.415.883	(296.705)

Anche in questo caso nella voce vengono recepiti anche i costi relativi all'immobile di Via Grezar ribaltati ad Equitalia Giustizia nell'ambito del contratto di sublocazione. I proventi del ribaltamento trovano allocazione nella voce 70 Altri proventi di gestione.

Altre spese:

Nella voce confluiscono i costi relativi principalmente alle imposte indirette e tasse, ai servizi al personale, ad altre spese.

ALTRE SPESE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Servizi al personale	818.284	680.575	137.709
Imposte indirette e tasse	2.038.777	1.769.944	268.833
Oneri da contenimento spesa pubblica	22.810.604	22.810.604	-
Altre spese	1.896.974	2.354.705	(457.731)
TOTALE	27.564.639	27.615.828	(51.189)

Con riferimento agli oneri da contenimento della spesa pubblica, la voce è in linea con l'esercizio a raffronto.

La voce al 31 dicembre 2015, rileva, per la quota di competenza dell'esercizio:

- il versamento nell'apposita entrata del Bilancio dello Stato delle somme relative alle previsioni di riduzione della spesa pubblica di cui ai commi 2, 5 e 6 dell'art. 61 del D L 112/08 convertito in L 133/08;
- il versamento per gli oneri da contenimento ex art. 8 DL 95/12, incrementati di un ulteriore 5% a seguito dell'integrazione prevista dal DL 66/2014;
- il versamento per gli oneri da contenimento L 228/12;
- il versamento previsto dal DL 78/10.

EQUITALIA S.P.A.

*Altre spese amministrative infragruppo:*

ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE INFRAGRUPPO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Personale distaccato da imprese del gruppo	42.945.041	41.737.195	1.207.846
TOTALE	42.945.041	41.737.195	1.207.846

La voce relativa fa riferimento agli oneri per personale distaccato da imprese del gruppo.

Voce 50 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	16.811.319	12.680.712	4.130.607

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali	15.683.966	11.610.820	4.073.146
Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali	1.127.353	1.069.892	57.461
TOTALE	16.811.319	12.680.712	4.130.607

Le rettifiche si riferiscono agli ammortamenti dell'esercizio, determinati sulla base della vita utile dei cespiti e del loro utilizzo nella fase produttiva.

Segue dettaglio con apertura della voce per categoria di cespiti.

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Avviamento	-	-	-
Brevetti e diritti	-	151.571	(151.571)
Concessioni, licenze, marchi e simili	15.643.966	11.417.756	4.226.210
Migliorie su beni di terzi	-	1.493	(1.493)
Altre immobilizzazioni immateriali	40.000	40.000	-
TOTALE	15.683.966	11.610.820	4.073.146

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Fabbricati - uso strumentale	332.214	332.214	-
Mobili e arredi	104.073	106.371	(2.298)
Impianti e macchinari	91.577	117.342	(25.765)
Altri beni	599.489	513.965	85.524
TOTALE	1.127.353	1.069.892	57.461

EQUITALIA S.P.A.

**Voce 60 - Altri oneri di gestione**

	ALTRI ONERI DI GESTIONE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		57.845	6.700	51.145

La voce accoglie oneri di natura residuale.

Voce 70 – Accantonamenti per rischi e oneri

	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		1.116.954	-	1.116.954

La voce è costituita da accantonamenti di carattere prudenziale effettuati per fronteggiare eventuali rischi.

In particolare nell'esercizio sono stati rilevati accantonamenti di carattere prudenziale in relazione agli oneri stimati (circa 10 milioni di euro per il Gruppo) a fronte della contribuzione straordinaria comunicata dall'INPS nel corso del 2015 sul personale esodato in esercizi precedenti per incapacità del Fondo di Solidarietà, a valere sugli esercizi 2019-2022, a seguito dell'entrata in vigore della Legge "Fornero".

Voce 100 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie

	RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		-	242.051	(242.051)

La voce accoglie, nell'esercizio a confronto, la rettifica di valore della partecipazione di Stoà SpA per perdite durevoli di valore.

Voce 110 - Oneri straordinari

	ONERI STRAORDINARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €		5.002	21.374	(16.372)

La voce è composta da imposte relative ad esercizi precedenti.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 130 - Imposte sul reddito di esercizio

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	(11.731.513)	(9.803.715)	(1.927.798)

La voce accoglie le imposte Ires e Irap determinate per l'esercizio.

La voce è così dettagliata:

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	31/12/15	31/12/14	Variazione
IRES corrente	(11.201.034)	(11.882.505)	681.471
IRAP corrente	-	1.544.786	(1.544.786)
Imposte anticipate - IRES	(251.787)	364.505	(616.292)
Imposte anticipate - IRAP	-	-	-
Imposte differite - IRES	(272.486)	153.612	(426.098)
Imposte differite - IRAP	(6.206)	15.887	(22.093)
TOTALE	(11.731.513)	(9.803.715)	(1.927.798)

L'Ires corrente rappresenta il beneficio fiscale rilevato nell'esercizio di riferimento e riconducibile alla perdita conseguita.

Segue l'analisi della composizione della voce:

Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Valori in Euro	(11.731.513)	(9.803.715)	(1.927.799)

Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
1) Imposte correnti	(11.201.034)	(10.337.719)	(863.315)
IRES	(11.201.034)	(11.882.505)	681.471
IRAP	-	1.544.786	(1.544.786)
2) Variazione delle imposte anticipate	(251.787)	364.505	(616.292)
Imposte anticipate rilevate nell'esercizio	(1.353.565)	(988.756)	(364.809)
IRES	(1.353.565)	(988.756)	(364.809)
IRAP	-	-	-
Imposte anticipate assorbite nell'esercizio	1.101.778	1.353.261	(251.483)
IRES	1.101.778	1.353.261	(251.483)
IRAP	-	-	-
3) Variazione delle imposte differite	(278.691)	169.500	(448.191)
Imposte differite rilevate nell'esercizio	516.295	772.137	(255.842)
IRES	522.500	756.250	(233.750)
IRAP	(6.205)	15.887	(22.092)
Imposte differite assorbite nell'esercizio	(794.986)	(602.638)	(192.348)
IRES	(794.986)	(602.638)	(192.348)
IRAP	-	-	-
4) Imposte sul reddito d'esercizio di competenza	(11.731.513)	(9.803.715)	(1.927.798)
IRES	(11.725.308)	(11.364.387)	(360.920)
IRAP	(6.205)	1.560.673	(1.566.878)

EQUITALIA S.P.A.



Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
Differenze temporanee IRES			
	Descrizione		Valori in Euro
Differenze temporanee deducibili:			
	Totale Differenze temporanee <u>deducibili</u> :	A	(6.355.002)
Differenze temporanee imponibili:			
	Totale Differenze temporanee <u>imponibili</u> :	B	5.559.411
	Differenze temporanee nette	A + B	(795.591)
Effetti fiscali IRES			
	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine periodo</u>	C	(218.787)
Aliquota fiscale applicata 27,5%	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine esercizio precedente</u>	D	305.486
	IRES differite (anticipate) <u>del periodo</u>	C - D	(524.273)
Differenze temporanee IRAP			
Differenze temporanee deducibili:			
	Totale Differenze temporanee <u>deducibili</u> :	E	-
Differenze temporanee imponibili:			
	Totale Differenze temporanee <u>imponibili</u> :	F	3.589.415
	Differenze temporanee nette	E - F	3.589.415
Effetti fiscali IRAP			
	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine periodo</u>	G	196.512
Aliquota fiscale applicata 5,40%	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine esercizio precedente</u>	H	202.718
	IRAP differite (anticipate) <u>del periodo</u>	G - H	(6.206)
Differenze temporanee Totali			
	Totale Differenze temporanee <u>deducibili</u> :	L = (A + E)	(6.355.002)
	Totale Differenze temporanee <u>imponibili</u> :	M = (B + F)	9.148.826
	Differenze temporanee nette	L + M	2.793.824
Effetti fiscali Totali			
	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine periodo</u>	N = (C + G)	(22.276)
Aliquota fiscale applicata 32,90%	Fondo imposte differite (anticipate) <u>a fine esercizio precedente</u>	P = (D + H)	508.204
	Imposte differite (anticipate) <u>del periodo</u>	N - P	(530.479)

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

EQUITALIA S.P.A.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico			
A (IRES)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte		(8.332.841)	
Onere/Beneficio fiscale teorico			(2.291.531)
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(1.900.000)	(1.900.000)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	4.922.055	4.922.055	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(933.356)	(933.356)	
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(34.486.891)	(34.486.891)	
	Imponibile Ires	(40.731.033)	
	Onere/ (Beneficio fiscale effettivo)		(11.201.034)
B (IRAP)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Totale valore della produzione		(71.180.323)	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap			
Costi non rilevanti ai fini Irap	11.182.898	11.182.898	
Dividendi non imponibili	19.000.000		
Onere/(Beneficio) fiscale teorico			(4.312.287)
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi		125.318.897	
	Deduzione per cuneo fiscale	(72.049.186)	
	Imponibile Irap	(25.727.714)	
	Onere fiscale effettivo		-
A + B (IRES + IRAP)			
Descrizione	Valori in euro	Imposta Teorica	Imposta effettiva
Onere/ Beneficio fiscale		(6.603.818)	(11.201.034)
Riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva Ires			
Aliquota ordinaria applicabile			27,50%
Imposta teorica	(2.291.531)		27,50%
Differenze temporanee tassabili	(522.500)		6,27%
Differenze temporanee nette	1.096.892		(13,16%)
Differenze permanenti	(9.483.895)		113,81%
Imposta effettiva	(11.201.034)		134,42%

EQUITALIA S.P.A.


 **RICAVI**
Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	13.369.838	13.710.225	(340.387)

La voce è così dettagliata:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Interessi attivi per crediti v/enti creditizi	8.574	226.107	(217.533)
- <i>Interessi attivi su c/c bancari</i>	8.574	226.107	(217.533)
Interessi attivi per crediti v/clientela	700.268	350.281	349.987
- Interessi attivi - su altri rapporti	700.268	350.281	349.987
Interessi attivi infragruppo	12.660.996	13.133.837	(472.841)
-Interessi attivi su finanziamento infragruppo e tesoreria accentrata	12.660.996	13.133.837	(472.841)
TOTALE	13.369.838	13.710.225	(340.387)

La voce comprende gli interessi maturati sui conti correnti bancari, sui conti correnti intersocietari e sui finanziamenti concessi alle Società del Gruppo.

Gli interessi attivi infragruppo si riferiscono a:

- quanto maturato sui conti correnti intersocietari attivati nei confronti delle Partecipate;
- interessi maturati sui finanziamenti gestionali erogati dalla Holding alle Società agenti ai migliori tassi di mercato e sulla base di specifica istruttoria di affidamento.

L'andamento degli interessi attivi su c/c intersocietario, applicati dalla Holding alle Partecipate, trova riflesso nella corrispondente voce degli "Interessi passivi e oneri assimilati" di Conto Economico, corrisposti dalla Holding alle banche per l'utilizzo degli affidamenti bancari accentrati a beneficio delle Partecipate in cash pooling.

Voce 20 – Dividendi e altri proventi

Dividendi e altri proventi	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	38.000.000	55.000.000	(17.000.000)

La voce si riferisce ai dividendi distribuiti dalle società Partecipate.

EQUITALIA S.P.A.



Voce 70 - Altri proventi di gestione

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	100.797.068	99.849.423	947.645

ALTRI PROVENTI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Altri proventi	16.252.157	17.158.670	(906.513)
Altri proventi infragruppo	84.544.911	82.690.753	1.854.158
TOTALE	100.797.068	99.849.423	947.645

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - INFRAGRUPPO	31/12/15	31/12/14	Variazione
Servizi resi dalla Capogruppo	51.200.000	50.850.000	350.000
Personale in distacco presso imprese del gruppo	5.704.332	4.191.152	1.513.180
Altri proventi infragruppo	27.640.579	27.649.601	(9.022)
TOTALE	84.544.911	82.690.753	1.854.158

L'incremento della voce è riferibile principalmente ai corrispettivi di competenza dell'esercizio in esame per i servizi infragruppo resi dalla Capogruppo alle Società agenti nell'ambito dell'accentramento dei relativi servizi.

Si segnala che tra gli altri proventi infragruppo sono contabilizzati i ribaltamenti verso Equitalia Giustizia relativi ai canoni di locazione dell'immobile di via Grezar e i relativi oneri accessori, ricavi che trovano la relativa contropartita tra le spese per servizi generali e le spese per godimento beni di terzi. All'incremento dei ricavi per servizi intercompany corrisponde il relativo incremento dei costi per personale distaccato da imprese del Gruppo rilevato nella voce 40 b) dei costi di conto Economico.

Voce 80 - Proventi straordinari

PROVENTI STRAORDINARI	31/12/15	31/12/14	Variazione
Valori in €	-	5.919	(5.919)

La voce si riferisce a sopravvenienze attive derivanti dalla rilevazione di proventi o rettifiche di oneri relative agli esercizi precedenti. La voce al 31 dicembre 2015 è pari a zero.

EQUITALIA S.P.A.



► Parte D -Altre informazioni

Rendiconto Finanziario

Descrizione	<i>(Valori in €/mgl)</i>	
	31/12/2015	31/12/2014
A. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE A BREVE	(748.775)	(735.307)
B. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO	(218.368)	(802)
Risultato del periodo (perdita d'esercizio)	3.399	12.622
Ammortamenti	16.811	12.681
Variazione netta del fondo per rischi ed oneri	10.937	10.046
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	22	506
Variazione netta del fondo rischi finanziari generali (Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni	0	7.000
<i>Risultato dell'attività d'esercizio ante variazioni del capitale circolante</i>	<i>31.169</i>	<i>42.855</i>
(Incremento)/Decremento dei crediti	(246.325)	(25.070)
(Incremento)/Decremento delle rimanenze	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti	(3.364)	(18.459)
(Incremento)/Decremento degli investimenti finanziari a breve termine	0	0
(Incremento)/Decremento dei ratei e risconti attivi	(303)	(155)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	455	27
C. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	(14.599)	(12.666)
(Investimenti)/Disinvestimenti in immobilizzazioni	0	0
- Immateriali	(13.596)	(12.037)
- Materiali	(1.003)	(836)
- Finanziarie	0	207
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
Aumento/ (diminuzione) dei debiti finanziari a medio/lungo termine	0	0
Aumento/ (diminuzione) dei debiti verso altri finanziatori	0	0
Versamento del capitale sociale	0	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
Altre riserve	0	0
E. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)	(232.967)	(13.468)
F. SITUAZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE A BREVE (A+E)	(981.742)	(748.775)

La situazione finanziaria netta al 31 dicembre 2015 evidenzia una flessione rispetto all'esercizio precedente.

L'incremento del fabbisogno finanziario rispetto all'esercizio precedente deriva dalla dinamica delle riscossioni e dall'andamento delle procedure cautelari ed esecutive degli Agenti della riscossione che aderiscono al sistema di cash pooling con la Capogruppo.

EQUITALIA S.P.A.

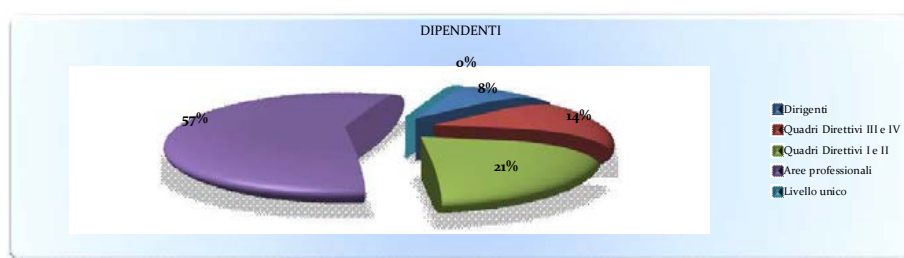


Personale

Di seguito è rappresentato l'organico in forza alla data del 31 dicembre 2015.

DIPENDENTI	31/12/15	31/12/14
Dirigenti	39	43
Quadri Direttivi III e IV	68	69
Quadri Direttivi I e II	98	99
Aree professionali	275	277
Livello unico	1	1
TOTALE	481	489

N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/15	31/12/14
Dirigenti (n.medio)	40	44
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	68	68
Quadri direttivi I e II (n.medio)	98	100
Aree professionali (n.medio)	275	285
Livello unico (n.medio)	1	1
TOTALE	482	498



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	215.215	60.173	155.042
Compensi Collegio Sindacale	136.860	157.500	(20.640)
	352.075	217.673	134.402

I compensi per il Consiglio di Amministrazione sopra riportati sono relativi agli emolumenti deliberati ex art. 2389 del C.C..

EQUITALIA S.P.A.



▶ IV – Allegati Nota Integrativa

Ad integrazione dei contenuti informativi della Nota Integrativa si forniscono in allegato al presente bilancio i seguenti schemi di riclassificazione e sintesi:

IV.A - Emissione strumenti partecipativi dettagliati per controparte;

IV.B – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

▶ IV.A – Emissione strumenti partecipativi

Dettaglio per controparte

STRUMENTI PARTECIPATIVI EMESSI AL 31/12/2015

Strumentista (socio pubblico)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2015	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2015
AGENZIA DELLE ENTRATE E INPS	2.885	144.250.000
TOTALE	2.885	144.250.000

EQUITIA S.P.A.



► IV.B – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

Si riportano infine gli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico (importi in €) delle Società del Gruppo al 31 dicembre 2015 estratti dai reporting package predisposti dalle Partecipate per la redazione del bilancio consolidato.

EQUITIA NORD SpA	
Viale dell'Innovazione, 1/B - 20126 MILANO	
Regioni di riferimento: Friuli Venezia Giulia, Liguria, Lombardia, Piemonte, Trentino Alto Adige Suedtirolo, Valle d'Aosta, Veneto	
CONTO ECONOMICO	
COSTI	31/12/2015
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	2.827.563
20. COMMISSIONI PASSIVE	7.752.086
40. SPESE AMMINISTRATIVE	258.537.597
A) SPESE PER IL PERSONALE	157.897.501
di cui	
- salari e stipendi	110.407.239
- oneri sociali	39.858.253
- trattamento di fine rapporto	12.230
- trattamento di quiescenza e simili	2.179.136
- altre spese del personale	5.440.643
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	100.640.096
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	2.379.290
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE	14.669.073
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	6.700.458
90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	17.785.534
110. ONERI STRAORDINARI	5.455
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	36.664.919
140. UTILE DI PERIODO	71.081.032
TOTALE COSTI	418.403.007
	-
RICAVI	31/12/2015
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	258.770
30. COMMISSIONI ATTIVE	389.719.572
50. RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	-
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	28.309.645
80. PROVENTI STRAORDINARI	115.020
TOTALE RICAVI	418.403.007