

Analisi per attività

Le principali voci di C/E, riferibili alle attività svolte dalla Holding sono di seguito rappresentate:

(Dati in €/migliaia)

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITÀ	31/12/08	31/12/07	Variazione
Servizi infragruppo	8.951	8.705	246
Ribaltamento costi	9.520	4.617	4.903
Altri proventi di gestione	359	267	92
Costo del personale	(15.722)	(7.916)	(7.806)
IRAP	(789)	(46)	(743)
Costi di consulenza	(1.635)	(2.505)	870
Altre spese amministrative	(21.504)	(12.209)	(9.295)
Ammortamenti	(556)	(366)	(190)
Altri oneri di gestione	-	-	-
A. Totale attività di coordinamento	(21.376)	(9.453)	(11.923)
Dividendi	34.220	115.145	(80.925)
Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	(5.317)	(13.100)	7.783
Ripristini di valore di attività finanziarie	1.125	-	1.125
Plusvalenze da realizzo immobilizzazioni finanziarie	33	-	33
Accantonamenti per versamenti in c/capitale e indennizzi	(1.942)	(3.100)	1.158
Effetto fiscale - IRES	3.972	2.363	1.609
B. Totale gestione partecipazioni	32.091	101.308	(69.217)
Proventi finanziari	8.579	6.299	2.280
Interessi e commissioni passive	(4.656)	(7.869)	3.213
C. Totale gestione finanziaria	3.923	(1.570)	5.493
Accantonamento a Fondo Rischi finanziari generali	(12.500)	(87.500)	75.000
RISULTATO DI PERIODO	2.138	2.787	(649)

A - Attività di coordinamento (-21,3 €/mln)

I proventi contrattualmente previsti per servizi infragruppo - in materia societaria, amministrativa e di riscossione prestati alle Società partecipate - scontano al 31/12/2008 l'intervenuto incremento del costo del personale e dei relativi oneri di gestione aziendale. Il contratto di servizi verso le Partecipate, infatti, è scaduto e solo dall'esercizio 2009 trovano applicazione le nuove tariffe che tengono conto del significativo incremento dei servizi infragruppo prestati dalla Holding e parallelamente delle spese sostenute per lo svolgimento di tali attività. Si segnala al riguardo che per il 2008 l'attività di coordinamento trova comunque piena copertura nel risultato dell'attività di gestione partecipazioni.

B - Gestione partecipazioni (+ 32 €/mln)

La gestione partecipazioni - che rappresenta l'attività propria di Holding - presenta un saldo positivo per l'esercizio 2008. È importante segnalare l'effetto positivo del beneficio fiscale il cui recupero, reso possibile dall'adesione al regime di consolidato fiscale, è stato classificato in questa sezione.

C - Gestione finanziaria (+3,9 €/mln)

Il risultato della gestione finanziaria - che presenta un'inversione di tendenza rispetto all'esercizio precedente (pari a -1,6 €/mln nel 2007) anche grazie all'incrementato ricorso a facilitazioni creditizie concesse dalla Holding alle Società del Gruppo - deriva dalla compensazione tra:

- i proventi finanziari relativi all'investimento temporaneo della liquidità riveniente dal capitale sociale e dai dividendi incassati nell'anno e ai proventi per finanziamenti in conto esercizio verso Partecipate;

- gli interessi passivi su strumenti partecipativi di competenza dell'esercizio, che diminuiscono rispetto al periodo 2007 anche in relazione al tasso di riferimento Euribor utilizzato (3,091%) in flessione rispetto a quello utilizzato nel 2007 (4,733%). Tali interessi, calcolati sull'intero esercizio 2008, sono stati riconosciuti agli ex soci nel mese di gennaio 2009.

Fondo rischi finanziari generali

Per l'esercizio 2008 sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al Fondo rischi finanziari generali, pari a 12,5 €/mln, destinati ad incrementare il fondo per la copertura del rischio generale d'impresa.

Impiego della liquidità

Descrizione degli investimenti in essere

Al 31 dicembre 2008, Equitalia SpA presenta i seguenti impieghi finanziari:

(Dati in €/milioni)		
TIPOLOGIA IMPIEGO	31/12/08	31/12/07
Obbligazioni	10,0	10,0
Depositi vincolati a breve	-	44,7
Finanziamento a Società del Gruppo	94,8	81,4
TOTALE	104,8	136,1

Titoli Obbligazionari

Nel novembre 2006 la Società ha sottoscritto un prestito obbligazionario emesso da Banca Intesa SpA per n. 200 obbligazioni del valore nominale di € 50 mila cadauna ed un importo complessivo di € 10 milioni. Il valore di mercato di tali titoli rilevato alla data di redazione del progetto di bilancio è di € 9.925.000.

Il prestito ha una durata di 3 anni e andrà in scadenza il 20 novembre 2009, con rimborso alla pari in unica soluzione. La Società ha intenzione di detenere tale titolo fino a scadenza.

Il regolamento del prestito prevede il pagamento di n. 6 cedole semestrali posticipate. Le prime tre rate sono state regolate al tasso di remunerazione annuo lordo del 4%, mentre per le restanti il tasso di interesse è legato all'andamento del Tasso Euribor 6 mesi.

Operazione di impiego a brevissimo della liquidità aziendale

Nel 2008 sono state effettuate transitorie operazioni di impiego su conti correnti vincolati, con miglior rendimento rispetto ai c/c ordinari, per la gestione a breve della liquidità aziendale.

Alla data del 31 dicembre 2008 non residuano investimenti della specie in quanto la liquidità è stata impiegata mediante anticipazione alle Partecipate del saldo dell'indennità di presidio.

Finanziamenti alle Società controllate

I finanziamenti alle Società controllate, definiti a condizioni di mercato, sono descritti nella corrispondente sezione di Nota Integrativa.

Principali indicatori di risultato

Il D. Lgs. 32/07, in attuazione della direttiva 51/2003/CE di *modernizzazione* delle direttive comunitarie in materia di bilanci, è intervenuto in tema di relazioni sulla gestione dei bilanci d'esercizio e consolidato, modificando l'art. 2428 del Codice Civile per le Società commerciali, industriali e di servizi, nonché l'art.3 del D. Lgs. 87/92, per le banche e gli altri soggetti finanziari.

Le modifiche sono applicabili con decorrenza dal primo esercizio successivo alla data di entrata in vigore del citato decreto. Pertanto per la redazione della presente relazione sono state riportate le informazioni richieste per garantire una rappresentazione fedele, equilibrata ed esauriente della situazione societaria, con riguardo all'andamento economico-finanziario della gestione, riferito al settore in cui opera, anche mediante indicatori di risultato, nonché rappresentando i principali rischi e incertezze cui è esposta la Società, fornendo altresì informazioni relativamente al personale e all'impatto sull'ambiente.

Le informazioni esposte nella presente relazione sono elaborate dai dati rivenienti dalle scritture di contabilità generale e sono dunque coerenti con il bilancio composto dagli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico e dai dettagli informativi di Nota Integrativa.

Pertanto nella presente relazione si procede all'analisi dei dati contabili della Società, anche mediante l'elaborazione degli indicatori sintetici di risultato, di seguito riportati, predisposti sulla base del relativo documento del Consiglio dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili del 14 gennaio 2009.

Stato Patrimoniale funzionale

(Dati in €/migliaia)

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE			
ATTIVO		PASSIVO	
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	668.514	MEZZI PROPRI	255.574
Immobilizzazioni Materiali	1.203	Capitale e riserve	150.174
Immobilizzazioni Immateriali	3.001	Utili (perdite) portati a nuovo	3.262
Partecipazioni in imprese del Gruppo	157.036	Utile (perdita) d'esercizio	2.138
Crediti verso Enti finanziari	96.967	Fondo rischi finanziari generali	100.000
Crediti verso la clientela	73.153	PASSIVITÀ DI FINANZIAMENTO	154.186
Crediti verso Partecip. per consolidato fiscale	75.822	Debiti rappresentati da titoli	148.000
Altre attività	212.007	Debiti verso Enti creditizi	4.978
Disponibilità liquide	38.421	Debiti verso cedenti per saldi in numerario	58
Ratei e risconti attivi	567	Fondo TFR	1.150
Titoli in portafoglio	10.000	PASSIVITÀ OPERATIVE	258.754
Partecipazioni in imprese non del Gruppo	337	Debiti verso Enti finanziari	-
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI		Altri fondi rischi ed oneri	5.637
		Fondo imposte e tasse	73.773
		Altre passività	179.225
		Ratei e risconti passivi	119
CAPITALE INVESTITO (CI)	668.514	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	668.514

Il riclassificato sopra riportato evidenzia la composizione delle fonti e degli impieghi dei mezzi patrimoniali societari e rappresenta la destinazione dell'intero attivo patrimoniale all'attività operativa.

Seguono i principali indicatori di struttura, patrimoniali e reddituali, da cui si rileva una adeguata capitalizzazione e copertura finanziaria della Holding.

In particolare gli indici reddituali esprimono valori tipici di una Holding non operativa e di natura pub-

blica, impegnata in un processo di ristrutturazione ed efficientamento delle Società operative del Gruppo, vincolata nel perseguimento di tali obiettivi sia all'incremento dell'attività di produzione sia all'economicità della gestione. In tal senso le modeste percentuali di redditività della Holding derivano da una significativa azione di patrimonializzazione delle Società partecipate che ha determinato una minore distribuzione di dividendi.

(Valori espressi in €/migliaia)

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo immobilizzato</i>	93.997
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo immobilizzato</i>	158%
Margine secondario di struttura	<i>Passivo immobilizzato - Attivo immobilizzato</i>	243.147
Quoziente secondario di struttura	<i>Passivo immobilizzato / Attivo immobilizzato</i>	250%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri</i>	256%
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	60%

INDICI DI REDDITIVITÀ		
ROE netto	<i>Utile d'esercizio / Mezzi propri</i>	1%
ROE lordo	<i>Risultato prima delle imposte / Mezzi propri</i>	4%
ROI	<i>Margine operativo netto / Capitale investito operativo</i>	2%
ROS	<i>Margine operativo netto / Ricavi operativi caratteristici</i>	26%

(Valori espressi in €/migliaia)

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ		
Margine di disponibilità	<i>Attivo corrente - Passività correnti</i>	243.147
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo corrente / Passività correnti</i>	192%

Principali rischi e incertezze

Nel rispetto delle nuove disposizioni previste per la relazione sulla gestione dall'art. 3 del D. Lgs. 87/92 - modificato dal D. Lgs. 32/07 in attuazione della direttiva 51/2003/CE - si riportano le informazioni richieste a partire dal presente esercizio.

Nella valutazione dei rischi e delle incertezze sono state considerate le variabili gestionali potenzialmente incidenti sulla continuità aziendale. L'analisi ha preso in considerazione:

- la tipologia di rischio (economico, finanziario, amministrativo, informatico, di sicurezza, d'immagine);
- la loro origine (esterna o interna);
- il grado di impatto per l'impresa (grave, medio o lieve);
- il grado di probabilità di accadimento (molto probabile, possibile o solo eventuale).

Dall'analisi dei rischi aziendali si può ritenere che le azioni di presidio adottate - in applicazione della relativa normativa societaria e di comparto richiamata nella dedicata sezione della relazione sulla gestione - costituiscono una efficace azione di mitigazione dei rischi aziendali.

Si ritiene infine che non sussistano incertezze circa la continuità aziendale della Società capogruppo, sia in considerazione della solidità patrimoniale e finanziaria espressa dai dati di bilancio, nonché dalla funzione istituzionale (Società controllata al 100% da Enti Pubblici), socialmente essenziale, affidata ad Equitalia.

Informazioni attinenti al Personale

Con riferimento alle informazioni ritenute obbligatorie dal documento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili in relazione alla gestione del personale si segnala che nell'esercizio non sono stati rilevati infortuni o malattie gravi, ovvero casi di mobbing, con responsabilità aziendale accertata da parte della Società.

Non si rilevano rischi potenziali significativi, tenuto conto della specificità del comparto.

Informazioni attinenti all'Ambiente

Parimenti non si riportano casi di danni ambientali accertati e sanzionati imputabili alla Società, né si rilevano rischi potenziali significativi, tenuto conto della specificità del comparto.

Fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di riferimento

Operazioni societarie

Acquisizione dei rami d'azienda

L'acquisizione del ramo d'azienda di Cremona da parte della Società Equitalia Esatri dal precedente Agente Equitalia Srt decorre con effetto dal 1° gennaio 2009.

Parimenti l'acquisizione da parte di Equitalia Friuli Venezia Giulia SpA dei rami d'azienda di Trieste e Pordenone, prima gestiti da Equitalia Nomos, ha effetto dalla stessa data.

Dal 31 marzo 2009, con l'acquisizione da parte di Equitalia Sestri SpA del ramo d'azienda della provincia di Genova, già appartenente a Equitalia Polis, si è concluso il processo di regionalizzazione dell'attività di riscossione dei tributi della regione Liguria, processo iniziato, il 1° ottobre 2008, con la fusione per incorporazione di Equitalia Spezia SpA.

Sempre dal 31 marzo, la riscossione dei tributi della provincia di Salerno, precedentemente amministrata da Equitalia Etr, è passata a Equitalia Polis, Agente della riscossione per le province di Avellino, Benevento, Caserta, Napoli, Campobasso, Isernia, oltre agli ambiti di Bologna, Padova, Rovigo, Venezia e Viterbo.

Infine il 20 aprile 2009 gli ex soci di Equitalia Pragma hanno avanzato domanda di arbitrato in relazione all'esecuzione del contratto di cessione ad Equitalia delle proprie quote di partecipazione (60%) nella Soget SpA (ora Equitalia Pragma).

Si ritiene che dalla controversia in oggetto non deriveranno passività per la Società.

Avvio del progetto pilota di cash pooling

Nel mese di aprile 2009 sono stati stipulati i contratti intersocietari e bancari predisposti dalla Holding per l'avvio, avvenuto nel mese di maggio 2009, del progetto pilota di cash pooling del Gruppo. In sede di prima applicazione il progetto ha coinvolto Equitalia Polis, Società che ha già maturato esperienza nell'ambito del cash pooling operativo predisposto per la gestione dei flussi finanziari della riscossione sugli ambiti gestiti, tenuto conto dei rapporti di finanziamento preesistenti con la Holding e del significativo fabbisogno finanziario aziendale.

Entro l'anno verranno coinvolte altre primarie Società del Gruppo per garantire la significatività del test e a conclusione del progetto pilota, sulla base delle esigenze amministrative e finanziarie emerse durante la fase di sperimentazione, verrà predisposto il capitolato tecnico necessario ad esperire la procedura negoziale ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di cash pooling e dei servizi finanziari accessori.

Eventi sismici in Abruzzo

A seguito degli eventi sismici dello scorso aprile in Abruzzo, in applicazione dei provvedimenti d'urgenza disposti dal Governo, Equitalia SpA ha emanato specifiche direttive, indirizzate agli Agenti della riscossione, per rendere operativa la sospensione della riscossione delle somme iscritte a ruolo, nei confronti dei contribuenti residenti o con sede legale o operativa nei comuni abruzzesi colpiti dal sisma.

In particolare, sono state sospese tutte le attività esecutive e cautelari, nonché quelle di notifica delle cartelle di pagamento e degli altri atti di riscossione. La sospensione riguarda anche il pagamento delle rate dei provvedimenti di dilazione emanati dalle Società del gruppo Equitalia o dagli Enti creditorii. Il mancato pagamento delle rate, in scadenza dal 6 aprile 2009, non determinerà, pertanto, la decadenza dalla rateazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Andamento prevedibile per l'esercizio 2009

Relativamente all'esercizio in corso si rappresenta che la dinamica delle principali voci di Conto Economico evidenzia:

- l'ottimizzazione della gestione finanziaria, orientata verso strumenti di tesoreria accentrata;
- l'equilibrio della gestione partecipazioni, come da previsioni di piano industriale;
- l'incremento degli investimenti ICT connessi al progetto per la realizzazione del nuovo sistema della riscossione;
- la stabilizzazione del costo del personale derivante dalla strutturazione avvenuta nel corso del 2008 dell'organico della Capogruppo.

Modello organizzativo di riferimento per le Società partecipate

In coerenza con gli indirizzi strategici del Piano Industriale 2007- 2009 di Equitalia, è stato predisposto un modello organizzativo di riferimento per le Società partecipate le cui finalità sono quelle di:

- migliorare il rapporto con Enti e Contribuenti;
- sviluppare il mercato della fiscalità locale;
- omogeneizzare le procedure e i comportamenti operativi per le attività di accertamento e riscossione;
- massimizzare l'utilizzo del personale dove fisicamente allocato.

In fase di progettazione organizzativa delle funzioni di indirizzo strategico e di supporto è stata mantenuta la coerenza con l'assetto organizzativo della Capogruppo (funzioni di governance).

In generale, le unità organizzative sono state individuate aggregando in ognuna di esse uno o più processi/fasi del processo, in modo da creare strutture con precise responsabilità e output, nonché garantire un equilibrio nella distribuzione dei compiti, delle risorse e delle responsabilità (balance of power) e favorire l'esercizio delle funzioni di monitoraggio e controllo dei processi operativi collocandone la responsabilità in posizione esterna agli stessi.

Operazioni di aggregazione e regionalizzazione delle Società del Gruppo

Nel corso del 2009 sono previste ulteriori operazioni di fusione tra le Società partecipate.

In particolare:

- fusione per incorporazione di Equitalia Frosinone in Equitalia Gerit;
- cessione ambito di Viterbo da Equitalia Polis a Equitalia Gerit;
- fusione per incorporazione di Equitalia SRT in Equitalia Cerit;
- fusione per incorporazione di Equitalia Foggia in Equitalia ETR;
- cessione ambito di Mantova da Equitalia Nomos a Equitalia Esatri;
- cessione ambito di Modena da Equitalia Nomos a Equitalia Emilia Nord;
- cessione ambito di Grosseto, Livorno, Siena da Equitalia Gerit a Equitalia Cerit.

Altre informazioni

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha sostenuto spese per attività di ricerca e sviluppo.

Informazioni sulle azioni proprie

Non esistono in portafoglio azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società anche per il tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, né titoli della specie sono state acquistati e/o alienati dalla Società nel corso dell'esercizio.

Rapporti verso soggetti controllanti

La Società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Cod. Civ.

Per quanto riguarda i rapporti istituzionali si segnala che è stata stipulata la Convenzione che regola - per il periodo 2008/2010 - i rapporti tra Agenzia delle Entrate ed Equitalia, in linea con quanto previsto dall'art. 3 del D.L. 203/05 e con le indicazioni programmatiche pluriennali contenute nell'Atto di indirizzo.

Gli obiettivi strategici previsti sono quelli di garantire l'incremento dei volumi della riscossione da ruoli, migliorare il rapporto con i contribuenti, realizzare il progetto di riorganizzazione complessiva di Equitalia, assicurare il contenimento dei costi di gestione e un contrasto più efficace dell'evasione fiscale.

Per la rendicontazione delle attività poste in essere da Equitalia ai fini del conseguimento degli obiettivi di convenzione si rinvia alla Relazione sulla Gestione Consolidata.

I rapporti con l'INPS - socio con il 49% del capitale sociale - e con l'Agenzia delle Entrate riguardano esclusivamente i compensi corrisposti a membri del CdA ricadenti nel c.d. regime di omnicomprensività e quindi da riconoscere all'Ente di appartenenza.

Nella tabella che segue sono riepilogati i rapporti, economici e finanziari, intercorrenti con l'Agenzia delle Entrate e l'INPS alla data del 31/12/2008:

(valori in €/migliaia)

Voce di Bilancio Equitalia SpA	ATTIVO		PASSIVO		COSTI		RICAVI	
	30		20		40		30	70
	Crediti verso Enti controllanti		Debiti verso Enti controllanti		Spese amministrative		Commissioni attive	Altri proventi di gestione
	Crediti verso Enti controllanti	Fatture da emettere vs Enti controllanti	Debiti verso Enti controllanti	Fatture da ricevere Enti controllanti	Compensi CdA in omnicompren- sività	Altre spese amministra- tive	Proventi per servizi resi al sistema della riscossione	
Agenzia Entrate	-	-	-	-	25	-	-	-
INPS	-	-	-	-	13	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	38	-	-	-

Inoltre, si fa presente che al 31 dicembre 2008 vi sono crediti - liquidati nel mese di marzo 2009 - verso il Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 72,6 milioni circa a fronte del saldo della cosiddetta indennità di presidio, che complessivamente per l'anno 2008 ammonta a € 260 milioni.

Rapporti con Società controllate

Con decorrenza dal 01/10/2006 Equitalia ha stipulato un contratto di servizi infragruppo, avente per oggetto la revisione e l'aggiornamento del sistema regolamentare, organizzativo, societario, contrattuale, amministrativo e finanziario, attività in parte precedentemente prestate dall'associazione di categoria Ascotributi e dai precedenti gruppi societari di appartenenza.

Nel corso del 2008 sono stati sottoscritti con le Società partecipate contratti di mandato senza rappresentanza per l'acquisizione di beni e servizi informatici, sulla base dei quali Equitalia sostiene l'anticipazione degli oneri per conto delle Partecipate.

Nel corso dell'anno 2008 sono stati realizzati distacchi di personale della Società verso alcune Società del Gruppo, nonché sono state sostenute dalla Capogruppo spese per attività e prestazioni rese a favore e nell'interesse di diverse Società partecipate, che hanno quindi comportato la corrispondente richiesta di rimborso del costo sostenuto.

Nella tabella che segue sono rappresentate le poste patrimoniali relative ai rapporti intercorsi con le Società del Gruppo:

(valori in €/migliaia)

DESCRIZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	ATTIVO			PASSIVO
	Voce 30 - Crediti verso Enti finanziari	Voce 130 - Altre attività	Voce 140 - Ratei e risconti attivi	Voce 50 - Altre passività
EQ. BASILICATA	3.100	390	6	61
EQ. CERIT	18	5.580	-	5.919
EQ. E.T.R.	-	8.333	-	5.949
EQ. EMILIA NORD	-	4.546	-	3.190
EQ. ESATRI	-	24.069	-	28.787
EQ. FOGGIA	3.886	799	-	10
EQ. FRIULI VENEZIA GIULIA	-	1.255	-	907
EQ. FROSINONE	-	2.056	-	207
EQ. GERIT	-	17.099	-	21.657
EQ. GIUSTIZIA	-	341	-	-
EQ. LECCE	-	1.366	-	1.569
EQ. MARCHE	-	2.556	-	2.958
EQ. NOMOS	-	15.625	-	20.807
EQ. PERUGIA	-	682	-	874
EQ. POLIS	59.963	23.189	159	24.114
EQ. PRAGMA	-	1.216	-	1.131
EQ. ROMAGNA	-	2.443	-	2.298
EQ. S.R.T.	-	1.621	-	1.399
EQ. SARDEGNA	-	2.739	-	1.780
EQ. SERVIZI	-	4.075	-	2.158
EQ. SESTRI	-	2.457	-	3.528
EQ. TERNI	-	354	-	358
EQ. TRENTINO ALTO ADIGE - SÜDTIROL	30.000	1.397	25	883
TOTALE	96.967	124.188	191	130.544

Le partite riguardano:

- alle voci 30 e 140 dell'Attivo i finanziamenti erogati dalla Holding alle Partecipate che ne hanno fatto richiesta, comprensivi degli interessi maturati a fine esercizio;

- alla voce 130 dell'Attivo i crediti vantati dalla consolidante relativi all'IRES di Gruppo oltre alle fatture da emettere relative principalmente al ribaltamento delle anticipazioni ICT sostenute da Equitalia;
- alla voce 50 del Passivo i debiti per la cessione alla consolidante fiscale di acconti e ritenute 2008 e di altri crediti IRES.

Segue il dettaglio delle partite economiche intercompany.

(valori in €/migliaia)

DESCRIZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	COSTI	RICAVI
EQ. BASILICATA	-	204
EQ. CERIT	-	736
EQ. E.TR.	17	1.984
EQ. EMILIA NORD	15	458
EQ. ESATRI	-	1.301
EQ. FOGGIA	-	613
EQ. FRIULI VENEZIA GIULIA	-	327
EQ. FROSINONE	-	222
EQ. GERIT	32	2.964
EQ. GIUSTIZIA	-	283
EQ. LECCE	-	172
EQ. MARCHE	-	487
EQ. NOMOS	14	1.849
EQ. PERUGIA	-	169
EQ. POLIS	107	5.727
EQ. PRAGMA	-	460
EQ. ROMAGNA	-	260
EQ. S.R.T.	-	251
EQ. SARDEGNA	-	674
EQ. SERVIZI	156	1.539
EQ. SESTRI	-	812
EQ. TERNI	-	294
EQ. TRENTINO ALTO ADIGE - SÜDTIROL	-	290
TOTALE	341	22.076

In particolare i costi sono relativi a distacchi passivi di personale, mentre i ricavi si riferiscono principalmente a corrispettivi per servizi resi dalla Capogruppo e riaddebito delle spese sostenute dalla Holding per conto delle Partecipate in forza dei relativi contratti di mandato.

Rapporti con SOGEI

Alla Sogei SpA, Società Generale di Informatica, partecipata al 100% dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Equitalia SpA ha affidato la realizzazione di sistemi e la prestazione di servizi di natura informatica.

Tali attività rientrano nel sistema informativo della fiscalità e pertanto Equitalia SpA “non può prescindere dall'elezione della Sogei quale partner tecnologico, sia per necessità di contiguità funzionale con i sistemi già esistenti e condivisione delle medesime basi dati, sia per opportunità relativamente ai criteri di sicurezza degli accessi” (nota dell'Agenzia delle Entrate n. 2007/19806).

Di conseguenza Equitalia SpA ha stipulato un contratto esecutivo con Sogei SpA che fa riferimento al Contratto

di servizi quadro stipulato per il periodo 2006-2011 sottoscritto tra il Dipartimento delle Politiche Fiscali e la Sogei SpA in data 23/12/2005. In particolare l'art. 2 di tale contratto quadro, prevede che "la Società (Sogei) operi secondo standard tecnologici ed economici di mercato mantenendo elevati livelli qualitativi dei servizi resi". A tal proposito il CNIPA (Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione) ha espresso un esito favorevole sulla congruità tecnico-economica del contratto quadro stipulato.

All'interno del contratto esecutivo stipulato tra Equitalia SpA e Sogei SpA sono indicati in modo dettagliato i diversi progetti e gli importi massimali previsti per ogni anno di riferimento. Nel contratto inoltre è previsto che Equitalia SpA svolga attività di monitoraggio sull'andamento della realizzazione dei progetti stabiliti secondo le modalità definite dal contratto quadro del 23/12/2005.

I diversi progetti fanno riferimento principalmente a servizi di natura informatica che riguardano le Società del Gruppo. A tal fine Equitalia SpA e le Società controllate hanno stipulato degli specifici contratti di mandato con i quali sono stati affidati alla Società capogruppo il compimento di tutte le attività necessarie per la realizzazione, la gestione e la manutenzione del servizio informativo della riscossione, nell'ambito del Sistema informativo unico della fiscalità. In conformità con quanto previsto dal contratto, inoltre, è stato costituito un *Comitato per l'informatica di Gruppo*, composto dagli amministratori delle Società del Gruppo o da loro delegati, con il compito di pianificare i fabbisogni dei servizi informatici, di monitorare le attività e le forniture in corso di erogazione, di definire i criteri di ribaltamento dei costi sostenuti da parte di Equitalia SpA in esecuzione del contratto.

Relativamente al periodo dal 01/01/2008 al 31/12/2008 l'importo massimale del contratto esecutivo con Sogei SpA è stato previsto per un importo pari a circa 31 €/mln, comprensivi di IVA.

Nella tabella che segue sono riepilogati i progetti in esecuzione, i relativi importi consuntivi al 31/12/2008 e i relativi importi ribaltati alle Società partecipate:

Importi in €/mgl al netto dell'I.V.A.

PROGETTI DEL CONTRATTO ESECUTIVO PERIODO 01/01/08 - 31/12/08	IMPORTI CONSUNTIVI AL 31/12/08	DI CUI RIBALTATI A CARICO DELLE SOCIETÀ
Modello organizzativo riscossione	1.382	541
Inforiscossione	845	-
Portale Internet	282	-
Nuovo Sistema della Riscossione	1.132	-
Gestione Processo di integrazione	706	67
Organizzazione e Sistemi	1.183	750
Conduzione dei sistemi informativi	20.897	20.414
Supporto Equitalia Giustizia	106	106
IMPORTO TOTALE	26.533	21.879

La maggior parte dei costi ribaltati fanno riferimento alle spese sostenute per la migrazione dei centri di elaborazione dati di ciascuna Società controllata presso Sogei SpA avvenuti nel corso del 2008.

I progetti relativi a Inforiscossione, al Portale Internet e al Nuovo Sistema della Riscossione sono stati iscritti tra le immobilizzazioni in corso nel bilancio di Equitalia SpA in quanto rappresentano dei progetti software in fase di realizzazione. I costi per servizi informatici effettuati da Sogei SpA di competenza di Equitalia SpA sono pari a circa 2,4 €/mln al netto dell'I.V.A.

La tabella che segue riepiloga per voce di bilancio i rapporti intercorsi nell'esercizio 2008 con la Sogei SpA:

(valori in €/migliaia)

ATTIVO	PASSIVO	COSTI
VOCE 90	VOCE 50	VOCE 40 B)
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALTRE PASSIVITÀ	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE
2.259	31.855	3.341

A seguito dei contratti di mandato tra Equitalia SpA e le Società controllate, Equitalia SpA ha iscritto nel proprio bilancio un credito al 31/12/2008 pari a 26,2 €/mln per fatture emesse e da emettere alle Società partecipate.

Proposta di destinazione dell'utile

Si propone di approvare il bilancio al 31 dicembre 2008 che evidenzia un utile d'esercizio pari a € 2.138.169, destinando a riserva legale la quota di Legge, pari a € 106.908 e di rinviare a nuovo il residuo utile, pari a € 2.031.260.

Il Patrimonio Netto di Equitalia SpA all'approvazione del presente bilancio risulterà così formato:

Utile dell'esercizio	2.138.169
Capitale Sociale	150.000.000
Riserva Legale	280.423
Altre Riserve	-
Utili portati a nuovo	5.293.036
TOTALE	157.711.628

A cui si aggiunge l'ammontare del Fondo Rischi Finanziari Generali pari a € 100.000.000, assimilabile ad una posta di riserva patrimoniale.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



Bilancio
d'Esercizio

2. Stato Patrimoniale e Conto Economico.

II - Stato Patrimoniale e Conto Economico

Stato Patrimoniale

(Dati in euro)		
ATTIVO	31/12/08	31/12/07
10. CASSA E DISPONIBILITÀ	2.932	1.184
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	38.417.886	74.749.516
A) A vista	38.417.886	29.994.723
B) Altri crediti	-	44.754.793
30. CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	96.966.674	82.423.869
A) A vista	-	-
B) Altri crediti	96.966.674	82.423.869
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA	73.152.568	68.645.016
50. OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	10.000.000	10.000.000
A) DI EMITTENTI PUBBLICI	-	-
B) DI ENTI CREDITIZI	10.000.000	10.000.000
C) DI ENTI FINANZIARI	-	-
D) DI ALTRI EMITTENTI	-	-
60. AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE	-	-
70. PARTECIPAZIONI	336.656	159.972
80. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	157.036.238	155.295.116
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.001.065	817.631
di cui	-	-
- Costi di impianto	367.617	551.426
- Avviamento	-	-
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.203.084	757.419
110. CAPITALE SOTTOSCRITTO NON VERSATO	-	-
di cui Capitale Richiamato	-	-
120. AZIONI O QUOTE PROPRIE	-	-
130. ALTRE ATTIVITÀ	287.828.652	288.416.052
140. RATEI E RISCONTI	567.389	353.035
A) RATEI ATTIVI	190.558	330.398
B) RISCONTI ATTIVI	376.831	22.637
TOTALE ATTIVO	668.513.144	681.618.310