

Registro Imprese di Roma n.14105271002
Rea - RM n.1497137

Civitavecchia Servizi Pubblici S.r.l. a Socio Unico

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI CIVITAVECCHIA

Sede legale in Via Terme di Traiano, 42 - 00053 CIVITAVECCHIA (RM)

Capitale sociale Euro 10.000,00 = i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2019

Premessa

Il Comune di Civitavecchia, con delibera di Consiglio Comunale n.79 del 27 luglio 2016, ha deliberato la costituzione della Civitavecchia Servizi Pubblici Srl, avvenuta in data 14 dicembre 2016, con atto a rogito Notaio Mariangela Pasquini, con capitale sociale di € 10.000,00.

La costituzione della Civitavecchia Servizi Pubblici è avvenuta a seguito della situazione di crisi di HCS e delle SOT, in relazione alla quale il Comune di Civitavecchia ha presentato alla Corte dei Conti, in data 31 marzo 2015, il proprio "Piano Operativo di Razionalizzazione" (POR) nel quale ha evidenziato l'esigenza di adottare - con riguardo alle società in house in stato di insolvenza - piani di risanamento del debito pregresso mediante l'accesso a procedure di concordato preventivo ed un sistema di riorganizzazione compatibile con le prescrizioni della Legge di Stabilità.

La Corte dei Conti ha approvato il suddetto POR ritenendolo "esente da vizi di ragionevolezza o illogicità e, pertanto, non censurabile".

Il progetto di risanamento delle società partecipate del Comune di Civitavecchia ha previsto, nell'ambito delle procedure di concordato preventivo introdotte innanzi il Tribunale di Civitavecchia, ai fini della riorganizzazione dell'assetto delle partecipate, l'intervento di una Newco - la Civitavecchia Servizi Pubblici Srl - che ha proceduto all'acquisto dei rami di azienda di HCS e SOT. Tali rami di azienda sono stati identificati in condizioni di equilibrio economico finanziario mediante la riduzione dei costi correnti di gestione e del costo del lavoro attraverso un accordo sindacale sottoscritto in data 19 maggio 2017, e i relativi servizi sono stati trasferiti alla Civitavecchia Servizi Pubblici in data 08 settembre 2017.

Inoltre, nell'assemblea ordinaria dei soci del 7 febbraio 2017, il Comune di Civitavecchia ha affidato alla Civitavecchia Servizi Pubblici il servizio di gestione della nuova farmacia sita

all'interno della stazione ferroviaria e, nell'assemblea ordinaria dei soci del 31 ottobre 2018, ha autorizzato la società a sottoscrivere il contratto di locazione relativo a una nuova farmacia da aprire in località Boccelle, inaugurata il 18 maggio 2019.

A partire dal 28 febbraio 2019 è cambiata la modalità di svolgimento del servizio di igiene urbana: da raccolta stradale del rifiuto urbano indifferenziato a raccolta domiciliare delle frazioni dei rifiuti differenziate e dei rifiuti residuali indifferenziati.

La suddetta modifica è stata attuata per fasi successive: il primo step ha interessato le zone centrali della città, nel secondo step (dal 20 maggio) è stata estesa all'intero territorio cittadino.

Per quel che concerne il servizio idrico, nel maggio 2019 è stato perfezionato, in esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato 2320/2017, il relativo trasferimento da CSP al nuovo soggetto gestore Unico Acea Ato2 Spa. Tale operazione ha comportato a valle del perfezionamento di tutti gli adempimenti tecnici ed amministrativi propedeutici, il subentro di Acea ATO2 S.p.a., nella gestione idrica dell'impianto di potabilizzazione del Fiume Mignone con assunzione del personale già alle dipendenze di CSP, addetto alle attività di gestione del potabilizzatore predetto nonché alle attività tecnico-amministrative connesse. Con accordo del 7 maggio 2019 le Società Acea ATO2 SpA e CSP hanno congiuntamente definito con le Organizzazioni Sindacali Territoriali/RSA aziendali le modalità attraverso cui garantire la continuità occupazionale e la salvaguardia delle condizioni normative ed economiche godute nei confronti dei lavoratori interessati.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta un patrimonio netto negativo pari ad euro 2.289.012 ed è redatto comunque secondo il principio della continuità aziendale in quanto è in corso di presentazione un piano di risanamento ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 175/2016.

Tale piano di risanamento era d'altronde stato richiesto dal Socio nel verbale di C.C. del 17/12/2019 n.154 a seguito del quale il nuovo CdA, insediatosi in data 11/02/2020, aveva predisposto in data 10/03/2020 prot. 343/2020 una relazione sulla situazione economica-finanziaria-patrimoniale e linee guida per il piano di risanamento.

In data 30/04/2020 con delibera di Giunta Comunale il Socio trasmetteva alla società le linee di indirizzo propedeutiche alla redazione del piano di ristrutturazione-raccomandazioni (con allegato il parere dell'Ufficio del Controllo Analogico dell'Ente).

In data 13/05/2020 il CdA approvava il piano di risanamento che veniva trasmesso all'Ente in attesa che lo stesso si esprima definitivamente sulle azioni da adottare.

Tale piano di risanamento è stato redatto ai sensi dell'art.6 del DLgs. 175/2016, in quanto, come indicato nella Relazione sulla Gestione, sono emersi indicatori di crisi aziendale, a seguito dei quali l'organo amministrativo, insediatosi peraltro solo in data 11 febbraio 2020, sta adottando senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, correggendone gli effetti ed eliminando le cause.

Infatti, la sola proposta da parte dell'organo amministrativo di ripianamento delle perdite da parte del Socio non è considerata un provvedimento adeguato, a meno che tale intervento non sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale emergano concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico (e finanziario) delle attività svolte dalla società.

È inoltre in corso la predisposizione di un adeguato programma di valutazione del rischio.

Si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione per gli approfondimenti sulle attività svolte e sui fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, per l'andamento della gestione e per le prospettive temporali future.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stata redatta secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10).

Criteri di valutazione

Relativamente ai criteri di valutazione adottati, si osserva quanto segue:

Attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Passivo

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione.

L'avviamento è stato ammortizzato lungo un periodo di 10 anni, mentre le spese societarie, le spese organizzative, il sito web, i software, i costi per la formazione dei dipendenti e le migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati in 5 anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti:

- Attrezzature: 20%
- Parcheggio modulare Fast Park: 20%
- Impianti: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 12%
- Telefonia mobile: 12%
- Altri beni materiali: 20%
- Automezzi: 20%
- Autovetture: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

Sono valutate in base al costo di acquisto e tale valore non è superiore al valore di realizzo desunto dal mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali al 31 dicembre 2019 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

L'ammontare iscritto nella voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere

continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per il periodo, determinate secondo le aliquote stabilite dalle norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Costi e Ricavi

Sono iscritti nel bilancio secondo i criteri della competenza e della prudenza.

Attivo

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Valore di inizio esercizio	80.673	24.394	529.259	273.556	907.882
Costo					
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-21.218	-1.380	-69.601	-34.494	-126.694
Svalutazioni					
Valore di bilancio	59.455	23.013	459.658	239.062	781.188
Variazioni nel periodo					
Incrementi per acquisizioni		7.007		222.370	229.377
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					

Rivalutazioni effettuate nel periodo					
Ammortamento del periodo	-16.135	-5.775	-52.926	-82.270	-157.106
Svalutazioni effettuate nel periodo					
Altre variazioni					
Totale variazioni	-16.135	1.231	-52.926	140.100	72.271
Valore al 31/12/2019					
Costo	80.673	31.400	529.259	495.926	1.137.259
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-37.353	-7.155	-122.527	-116.717	-283.753
Svalutazioni					
Valore di bilancio	43.321	24.245	406.732	379.209	853.506

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo a seguito del trasferimento dei rami d'azienda di HCS e delle SOT.

L'incremento del valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è riconducibile principalmente alla voce "migliorie su beni di terzi". Infatti, sono stati effettuati numerosi lavori edili e di messa in sicurezza presso le sedi del servizio di Igiene Urbana (euro 70.862), presso la sede amministrativa di "Villa Albani" (euro 44.039), presso i cimiteri (euro 34.506) e il parcheggio Feltrinelli (euro 10.070).

Sono stati inoltre ripristinati i bagni pubblici (euro 28.670) ed effettuati lavori edili presso la sede della Farmacia "Bocelle" (euro 9.100).

II. Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Valore di inizio esercizio	8.036,77	283.813,50	663.840,05	955.690,32
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-1.505,52	-67.128,03	-142.013,53	-210.647,08
Svalutazioni				
Valore di bilancio	6.531,25	216.685,47	521.826,52	745.043,24
Variazioni nel periodo				
Incrementi per acquisizioni	60.959,00	128.645,09	387.746,55	577.350,64
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nel periodo				

Ammortamento del periodo	-7.815,58	-70.111,25	-167.146,44	-245.073,27
Svalutazioni effettuate nel periodo				
Altre variazioni				
Totale variazioni	53.143,42	58.533,84	220.600,11	332.277,37
Valore al 31/12/2019				
Costo	68.995,77	412.458,59	1.051.586,60	1.533.040,96
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-9.321,10	-137.239,28	-309.159,97	-455.720,35
Svalutazioni				
Valore di bilancio	59.674,67	275.219,31	742.426,63	1.077.320,61

Il valore del costo storico delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2019 risulta composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinario	68.996
Impianti	68.996
Attrezzature industriali e commerciali	412.459
Parcheggio Fast Park	209.495
Attrezzatura Farmacie	33.625
Attrezzatura Sede	707
Attrezzatura Verde	8.283
Attrezzatura Officina	2.057
Attrezzatura Cimitero	16.012
Attrezzatura TPL	5.321
Attrezzatura Igiene Urbana	68.185
Attrezzatura Raccolta Differenziata	16.644
Attrezzatura Aree di sosta	1.014
Attrezzatura Pubblicità	28.449
Attrezzatura Varia	22.668
Altri beni	1.051.587
Mobili e arredi	73.444
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	1.610
Macchine d'ufficio elettroniche	30.579
Telefonia mobile	5.378
Autobus e scuolabus	434.710
Autovetture	19.600
Automezzi N.U.	379.672
Automezzi scarica	39.000
Automezzi verde	38.120
Carri soccorso	22.000
Altri beni	7.474

L'incremento del valore lordo della voce "impianti e macchinari" è dovuto all'acquisto

dell'impianto di climatizzazione per la sede di "Villa Albani" (euro 51.350).

L'aumento del valore lordo delle attrezzature è riconducibile ad acquisti effettuati per potenziare ed efficientare alcuni servizi:

- nuove campane per il conferimento del vetro, cestini stradali e altre attrezzature per il servizio di Igiene Urbana (euro 42.996);
 - nuova macchina airspray per il servizio Segnaletica (euro 18.120);
 - attrezzature necessarie per l'allestimento della nuova farmacia "Bocelle" e registratori di cassa telematici per tutte le farmacie (euro 19.562);
 - trinciaerba, decespugliatori e scale per il servizio Cimiteriale (euro 12.931).
- Sono stati inoltre acquistati diversi impianti per l'apposizione di pubblicità (euro 28.449).

III. Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie né partecipazioni in altre società o enti.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo d'acquisto.

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2019 è il seguente:

- farmaci: euro 398.781
- materiale servizio idrico: euro 42.563;
- carburante: euro 4.187;
- cancelleria: euro 7.873.

Le rimanenze, acquisite originariamente a seguito del trasferimento dei rami d'azienda di HCS e delle SOT, nell'esercizio si sono movimentate come segue:

	Farmaci	Materiale servizio idrico	Carburante	Cancelleria	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	349.909	45.227	0	7.873	403.009
Variatione nel periodo	48.872	-2.664	4.187		50.395
Valore al 31/12/2019	398.781	42.563	4.187	7.873	453.404

L'incremento delle rimanenze per materie prime è dovuto principalmente alla costituzione del magazzino della nuova farmacia "Bocelle", aperta nel maggio 2019.

II. Crediti

I crediti ammontano, alla data del 31 dicembre 2019, a euro 3.221.812, così suddivisi:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Crediti verso clienti	522.233	156.811	365.421
Crediti verso controllanti	1.592.811	2.444.453	-851.641
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	517.066	605.563	-88.497
Crediti tributari	454.383	394.724	59.660
Crediti verso altri	135.319	120.640	14.679
	3.221.812	3.722.191	-500.379

Ripartizione dei crediti per area geografica

	Importo	Area Geografica
Crediti verso clienti	522.233	Italia
Crediti verso controllanti	1.592.811	Italia
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	517.066	Italia
Crediti tributari	454.383	Italia
Crediti verso altri	135.319	Italia
	3.221.812	

Ripartizione dei crediti per scadenza

	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti verso clienti	522.233	522.233	
Crediti verso controllanti	1.592.811	1.592.811	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	517.066	517.066	
Crediti tributari	454.383	454.383	
Crediti verso altri	135.319	135.319	
	3.221.812	3.221.812	

Con riferimento ai "crediti verso controllanti", è stato prudenzialmente iscritto un fondo svalutazione di euro 280.770 relativo a fatture emesse al Comune di Civitavecchia e da quest'ultimo contestate.

Nei crediti tributari è iscritto un credito d'imposta pari ad euro 404.919,55 in quanto la società nel corso dell'anno 2019 ha realizzato un progetto di R&S come da decreto del 27 maggio 2015 (GU n.174 del 29 luglio 2015) e smi.

Tutti gli importi hanno scadenza entro i 12 mesi.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 217.363, così suddivise:

- conti correnti bancari e postali: euro 158.308;
- cassa: euro 59.055.

D) Ratei e risconti

La voce contiene risconti attivi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi agli esercizi successivi, ed ammonta ad euro 44.460.

Le voci principali riguardano assicurazioni e tasse di circolazione degli automezzi.

Passivo**A) Patrimonio netto**

Il patrimonio netto, che al 31 dicembre 2019 evidenzia un importo negativo pari ad euro 2.289.012, è così costituito:

- capitale sociale: euro 10.000;
- riserva legale: euro 880;
- utile esercizi precedenti: euro 47.144;
- perdita di periodo: euro 2.347.035.

Si riporta di seguito il prospetto di movimentazione delle poste di patrimonio netto:

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio Netto
Valori al 01/01/2018	10.000,00				17.594,55	27.594,55
Destinazione risultato d'esercizio 2017		879,72		16.714,83	-17.594,55	0,00
Altre variazioni:						
incrementi					30.428,83	30.428,83
decrementi						
Valori al 31/12/2018	10.000,00	879,72		16.714,83	30.428,83	58.023,38
Destinazione risultato d'esercizio 2018				30.428,83	-30.428,83	0,00
Altre variazioni:						
incrementi					-2.347.035,36	-2.347.035,36
decrementi						
Valori al 31/12/2019	10.000,00	879,72		47.143,66	-2.347.035,36	-2.289.011,98

B) Fondi per rischi e oneri

Nel dettaglio, i suddetti fondi sono così costituiti:

- accollo, a seguito del trasferimento del ramo d'azienda di HCS, del fondo per la gestione "post-mortem" della discarica "Fosso Crepacuore 1": euro 117.122;
- fondo rischi per contenziosi dipendenti: euro 7.479.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2019, a euro 383.116, ed è determinato secondo le previsioni dell'art.2120 del codice civile.

D) Debiti

I debiti ammontano, alla data del 31 dicembre 2019, a euro 7.644.161, così suddivisi:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Debiti verso fornitori	3.041.489	1.151.910	1.889.580
Debiti verso controllanti	201.326	280.787	-79.461
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.707.729	1.641.275	66.454
Debiti tributari	583.819	303.975	279.843
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	698.977	749.761	-50.783
Altri debiti	1.410.821	1.479.583	-68.762
	7.644.161	5.607.292	2.036.870

Ripartizione dei debiti per area geografica

	31/12/2019	Area Geografica
Debiti verso fornitori	3.041.489	Italia
Debiti verso controllanti	201.326	Italia
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.707.729	Italia
Debiti tributari	583.819	Italia
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	698.977	Italia
Altri debiti	1.410.821	Italia
	7.644.161	

Ripartizione dei debiti per scadenza

	31/12/2019	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti verso fornitori	3.041.489	3.041.489	
Debiti verso controllanti	201.326	201.326	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.707.729	1.707.729	
Debiti tributari	583.819	583.819	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	698.977	698.977	
Altri debiti	1.410.821	1.410.821	
	7.644.161	7.644.161	

L'incremento dei "Debiti verso fornitori", rispetto al 31 dicembre 2018, è dovuto alle difficoltà finanziarie conseguenti all'entrata a pieno regime della nuova modalità di svolgimento del servizio di igiene urbana (da raccolta stradale del servizio urbano indifferenziato a raccolta domiciliare delle frazioni dei rifiuti differenziate e dei rifiuti residuali indifferenziati) estesa, dal 20 maggio 2019, all'intero territorio cittadino. La nuova tipologia di raccolta ha comportato, infatti, un incremento sostanziale dei costi di svolgimento del servizio, e alcuni fornitori vantano crediti elevati alla data del 31 dicembre 2019.

A titolo esemplificativo, le agenzie per il lavoro, che forniscono i lavoratori in somministrazione, presentano un saldo di oltre 715.000 euro.

I "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante" sono suddivisi come segue:

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Debiti verso Civitavecchia Infrastrutture	1.436.438,51	967.799,00
Debiti verso HCS	226.421,57	555.716,03
Debiti verso Ippocrate	860,61	38.127,45
Debiti verso Argo	44.008,80	44.008,80
Debiti verso Città Pulita		35.624,01
Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	1.707.729,49	1.641.275,29

Il decremento dei "Debiti verso HCS" è dovuto ai pagamenti effettuati in seguito all'accoglimento, da parte del liquidatore giudiziale di HCS, della proposta di rateazione presentata dalla CSP.

I "Debiti verso Città Pulita" sono stati compensati con i crediti vantati, a seguito dell'ammissione della CSP allo stato passivo del fallimento di Città Pulita da parte del

Giudice Delegato.

Tutti gli importi hanno scadenza entro i 12 mesi.

E) Ratei e risconti

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale.

Conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A) Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a euro 21.360.281, ed è così composto:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 20.560.113;
- altri ricavi e proventi: euro 800.168.

Ripartizione dei ricavi per area geografica

	Importo	Area Geografica
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.560.113	Italia
Altri ricavi e proventi	800.168	Italia
	21.360.281	

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività sono così suddivisi:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categorie di attività	20.560.113
Ricavi servizio idrico Comune di Civitavecchia	897.917
Ricavi servizio idrico Acea Ato 2	23.538
Ricavi contratto T.P.L. Comune Cvecchia	865.351
Ricavi contributo T.P.L. Regione Lazio	692.567
Ricavi agevolazioni tariffarie TPL Comune Cvecchia	33.932
Ricavi Vendita biglietti e abbonamenti TPL a privati	628.942
Ricavi contratto Servizio scuolabus Comune Cvecchia	155.716
Ricavi Servizi scuolabus a istituti scolastici	820
Ricavi Parcometri Comune di Civitavecchia	6.195

Ricavi Parcometri (clienti privati)	636.831
Ricavi area di sosta Isonzo (clienti privati)	113.711
Ricavi area di sosta Feltrinelli Comune Cvecchia	13.405
Ricavi area di sosta Feltrinelli (clienti privati)	32.458
Ricavi servizio rimozione (clienti privati)	65.863
Ricavi contratto Cura del verde pubblico Comune Cvecchia	567.111
Ricavi contratto servizio Igiene Urbana Comune Cvecchia	10.799.486
Ricavi Ritiro materiali ingombranti (clienti privati)	4.847
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) vetro	20.239
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) carta	89.206
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) plastica	496.282
Ricavi Segnaletica stradale Comune Cvecchia	204.918
Ricavi Segnaletica stradale (clienti privati)	250
Ricavi contratto Canile Comune Cvecchia	114.398
Ricavi servizio AEC Comune Cvecchia	1.257.011
Ricavi spazi pubblicitari (clienti privati)	1.592
Ricavi Tumulazioni (clienti privati)	145.084
Ricavi Servizi cimiteriali Comune Cvecchia	158.400
Ricavi quota manutenzione loculi cimiteriali	153.741
Ricavi da diritti cimiteriali	33.675
Ricavi Luci votive (clienti privati)	119.703
Ricavi farmacie (clienti privati)	2.226.923

Relativamente ai ricavi delle vendite e delle prestazioni, si evidenzia quanto segue:

▪ **Servizio Idrico:** a partire dal 01 giugno 2019 il servizio è passato alla società Acea Ato 2 Spa, con contestuale trasferimento dei dipendenti di CSP addetti al servizio, escluse due unità.

▪ **Servizio T.P.L.:** nel 2019 è stato deliberato dal consiglio comunale (deliberazione n.154 del 17/12/2019) l'incremento del corrispettivo del contratto di servizio relativo al servizio T.P.L., pari ad euro 178.150,75.

Rispetto all'esercizio precedente, si è riscontrato inoltre un incremento dei ricavi derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti pari ad oltre 72.000 euro.

▪ **Servizio Mobilità:** rispetto all'esercizio precedente, si è registrata una leggera flessione nei ricavi da parcometri, pari ad euro 24.000 circa, dovuta all'adozione, da parte dell'Amministrazione Comunale, di provvedimenti di esenzione al pagamento della sosta (gratuità totali per le donne in gravidanza ed auto elettriche, prima ora gratuita per disabili ed auto ibride, etc).

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla gestione delle due aree di sosta attrezzate "Isonzo" e "Feltrinelli", si è riscontrato un incremento complessivo dei ricavi, pari a circa 19.000 euro, a seguito della stipula di diversi nuovi contratti per la riserva di posti auto.

Infine, per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla rimozione dei veicoli, i ricavi risultano più che duplicati rispetto all'esercizio precedente, in quanto il servizio viene svolto con l'ausilio

di ditte esterne, e questo ha permesso di potenziare l'accertamento delle violazioni.

▪ Servizio Igiene Urbana: con deliberazione del consiglio comunale n.154 del 17/12/2019, l'Amministrazione Comunale ha riconosciuto a CSP l'importo di euro 800.000, derivante dal minor costo sostenuto dalla suddetta A.C. per il conferimento dei rifiuti presso gli impianti di smaltimento.

Inoltre, con il passaggio da raccolta stradale dei rifiuti indifferenziati a raccolta domiciliare porta a porta delle frazioni differenziate, si è registrato un notevole incremento dei ricavi derivanti dal conferimento di plastica e carta presso i consorzi di raccolta, pari ad oltre 585.000 euro.

▪ Servizio Segnaletica: in data 07 giugno 2019, a seguito di delibera di giunta municipale n.120 del 23 maggio 2019, è stato sottoscritto l'addendum al contratto di servizio per la gestione della segnaletica stradale, che prevede un incremento del corrispettivo annuo pari ad euro 138.000 circa.

▪ Servizio gestione Canile municipale: rispetto all'esercizio precedente, il corrispettivo per lo svolgimento del servizio di gestione del canile municipale è stato ridotto di euro 46.506,12, con addendum al contratto di servizio sottoscritto in data 02 maggio 2019.

▪ Servizi Cimiteriali: il nuovo Organo amministrativo ritiene di dover procedere alla rideterminazione del contratto.

Per quanto riguarda il risultato economico del 2019 si registra un decremento dei ricavi, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 300.000 circa con una perdita complessiva del servizio di Euro 649.778,14.

▪ Servizio gestione Farmacie comunali: i ricavi derivanti dalla gestione delle farmacie comunali, rispetto all'esercizio precedente, hanno registrato un incremento pari ad euro 313.000 circa, attribuibili per euro 216.000 circa alla nuova farmacia "Bocelle", inaugurata in data 18 maggio 2019, e per euro 97.000 circa alle cinque farmacie già affidate.

Relativamente agli "altri ricavi e proventi" si evidenzia quanto segue:

▪ la voce "Altri ricavi e proventi" è costituita principalmente dal ribaltamento, alla società Acea Ato 2, dei costi per l'energia elettrica relativi all'utenza ancora intestata a CSP ma di competenza della suddetta società a partire dalla data del passaggio del servizio idrico (1 giugno 2019);

▪ la voce "Ricavi da credito d'imposta", come già indicato, è relativa al credito d'imposta pari ad euro 404.920, del quale la società ha usufruito per l'anno 2019 a seguito della redazione di un progetto di ricerca e sviluppo, relativo alle nuove modalità di svolgimento del servizio di Igiene Urbana.

B) Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a euro 23.690.209, e sono così composti:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.290.056	2.082.172	207.884
Costi per servizi	5.667.919	3.340.349	2.327.570
Costi per godimento beni di terzi	1.386.715	1.354.817	31.898
Costi per il personale	13.522.909	13.263.953	258.956
Ammortamenti e svalutazioni	683.393	265.914	417.479
Variazioni delle rimanenze	-50.395	-28.269	-22.126
Oneri diversi di gestione	189.613	140.028	49.584
	23.690.209	20.418.965	3.271.244

L'incremento della voce "Costi per materie prime", rispetto al 31 dicembre 2018, è dovuto agli acquisti di farmaci effettuati dalla nuova farmacia "Bocelle".

La voce "Costi per servizi", rispetto all'esercizio precedente, ha registrato un incremento pari ad euro 2.327.570 circa, riconducibili per oltre 2.035.000 euro all'avvio del servizio di raccolta domiciliare "porta a porta" dei rifiuti.

In particolare:

- il costo per il trasporto e il conferimento della plastica presso l'impianto di trattamento di Pomezia (Rm) nell'esercizio 2019 è stato pari ad euro 218.600 ed euro 114.805,60 rispettivamente (1.581,35 tonnellate conferite)
- Il costo per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti differenziati, sia quelli ritirati nei giorni di raccolta sia quelli conferiti dagli utenti presso l'ecocentro, si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, di euro 283.000 circa
- per contro, il costo per il trasporto dei rifiuti indifferenziati presso l'impianto di trattamento di Viterbo si è ridotto, rispetto all'esercizio 2018, di euro 173.000 circa. Le tonnellate conferite, infatti, si sono ridotte dalle 24.782,42 del 2018 alle 12.504,36 del 2019
- il costo del lavoro in somministrazione si è incrementato di oltre 1.335.000 per effetto dell'utilizzo di lavoratori in somministrazione (n.50 al 31 dicembre 2019) per lo svolgimento del servizio di igiene urbana secondo le modalità del PaP.
- dall'utilizzo di lavoratori in somministrazione è derivato inoltre un costo per il corrispettivo delle agenzie per il lavoro pari ad euro 172.000 circa. Inoltre, l'avvio del servizio PaP ha comportato costi per la distribuzione dei kit (derivanti dal noleggio del muletto e dall'utilizzo di una ditta esterna in supporto agli addetti interni) pari ad euro 39.000 circa, costi per le patenti e l'iscrizione dell'usufrutto dei mezzi pari a quasi 20.000 euro e un maggior costo relativo ai buoni pasti per i dipendenti pari a euro 26.700 circa.
- nel 2019, la società ha sostenuto un costo per il ritiro e lo smaltimento del percolato pari ad euro 68.000 circa. Nell'esercizio precedente, tale costo veniva sostenuto dal Comune di Civitavecchia e riaddebitato a CSP detraendolo dal corrispettivo annuo del contratto di servizio dell'igiene urbana.

- nell'esercizio 2019, a seguito del trasferimento di n.11 unità al servizio di Igiene Urbana, parte del servizio di gestione del verde pubblico è stato affidato a società esterne, dividendo in lotti il capitolato, con un costo di circa 261.000 euro.
- la riduzione del costo per l'energia elettrica, rispetto all'esercizio precedente, di euro 147.000 circa, è dovuta al passaggio del servizio idrico alla società Acea Ato 2, a far data dal 01 giugno 2019.
- rispetto all'esercizio precedente, i costi relativi a canoni e spese di assistenza tecnica sono aumentati di quasi 49.000 euro a seguito dell'implementazione e avvio e del nuovo programma gestionale SAP Business One.
- l'aumento del costo delle assicurazioni, pari ad euro 28.000 circa, è dovuto ai n.12 nuovi mezzi utilizzati per il servizio TPL, entrati a far parte della flotta a partire dalla metà del 2018.
- l'incremento dei costi per consulenze tecniche è relativo al costo per la progettazione definitiva dei nuovi loculi cimiteriali, del quale è stato chiesto il rimborso al Comune di Civitavecchia, a seguito della richiesta, da parte di quest'ultimo, di sospendere tale attività.
- l'aumento delle spese legali, rispetto all'esercizio precedente, di circa 60.000 euro è dovuto alla conclusione di alcuni contenziosi con i dipendenti e all'avvio di nuovi contenziosi.

Per quanto riguarda i "Costi per godimento di beni di terzi" si evidenzia quanto segue:

- nel corso del 2019 è stata spostata la sede della farmacia "Cisterna" ed è stata aperta la nuova farmacia "Bocelle", situata presso il centro commerciale "Ipercoop", con un incremento dei costi di locazione pari ad euro 20.000 circa.
- il ritardo nella consegna dei minicompattatori da 10mc, necessari per lo svolgimento del servizio PaP, da parte dell'Amministrazione Comunale, ha reso necessario per la CSP ricorrere al noleggio di n.9 mezzi, con un costo pari ad oltre 302.000 euro.

Il "Costo del personale", rispetto all'esercizio precedente, nonostante gli effetti positivi dovuti al passaggio dei n.19 dipendenti del servizio idrico alla società Acea (euro 482.000 circa) e alle n.11 cessazioni avvenute nel corso del 2018 (euro 389.000 circa), si è incrementato di oltre 255.000 euro, a causa dei maggiori costi derivanti da:

- passaggio da part-time a full-time di n.64 dipendenti con contratto Fise-Assoambiente;
- maggiorazione per lavoro notturno;
- adeguamento del livello degli autisti addetti alla raccolta a quello previsto dal CCNL Fise-Assoambiente;
- passaggio da CCNL Multiservizi part-time a CCNL Fise-Assoambiente full-time di n.11 dipendenti trasferiti dal servizio Verde al servizio Igiene Urbana.



C) Proventi e oneri finanziari

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Altri proventi finanziari	59	98	-39
Interessi e altri oneri finanziari	-17.167	-2.105	-15.062
	-17.108	-2.006	-15.101

Il saldo è così composto:

Altri proventi finanziari	59
Abbuoni e arrotondamenti attivi	59
Interessi e altri oneri finanziari	17.167
Interessi ritardato pagamento	8.064
Interessi dilazione pagamento	9.096
Abbuoni e arrotondamenti passivi	7

Imposte dell'esercizio

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti	0	53.567	-53.567
Ires			0
Irap		53.567	-53.567
Imposte anticipate e differite	0	0	0
Ires			0
Irap			0

Altre informazioni**1. Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

L'organico aziendale, ripartito per categoria, è composto come segue:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	2	-1
Impiegati	75	72	3
Operai	274	297	-23
Altri		0	0
Totale	351	372	-21

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- FISE-Assoambiente
- Gas-Acqua
- Autoferrotranvieri
- Assofarma
- Uneba
- Terziario
- Multiservizi
- Dirigenti industria

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi del CdA, determinati con verbale di assemblea del 14.06.2018 (rep.1663 racc.1105 Notaio Pasquini), e del Revisore Unico.

	Compenso
CdA	159.431
Revisore	10.193
	169.624

2. Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 17 del codice civile si segnala che la società non ha emesso azioni.

3. Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 18 del codice civile si segnala che la società non ha emesso titoli.

4. Strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 19 del codice civile si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari.

5. Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427 comma 1 numero 9 del codice civile si segnala che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

6. Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha destinato

patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare.

7. Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si segnala che non ci sono operazioni realizzate con parti correlate.

8. Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-ter del codice civile si segnala che non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

9. Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che questo Organo Amministrativo ha assunto il proprio incarico soltanto il giorno 12 febbraio 2020, e a partire da tale data ha lavorato e segnalato tempestivamente sia al Socio che al Collegio Sindacale incaricato ogni criticità riscontrata sul piano economico, finanziario, patrimoniale, organizzativo e procedimentale.

In data 29 gennaio 2020, l'assemblea dei soci ha proceduto alla nomina del nuovo organo di controllo, attribuendo sia le funzioni di revisione previste dagli art.2403 e s.s. c.c. sia quelle previste dall'art.2409-bis c.c. a un organo di controllo collegiale in luogo del revisore unico.

Si segnala che il dott. Carlo Mastrandrea, che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 in qualità di Sindaco Unico ha svolto sia le funzioni previste dagli art.2403 e s.s. c.c. sia quelle previste dall'art.2409-bis c.c., nella relazione inviata alla società in data 16 giugno 2020 (prot.753) ha evidenziato l'assenza di osservazioni in merito all'adeguatezza e al funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché in merito all'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Ha altresì sottolineato come nel corso dell'attività di vigilanza non siano emersi fatti significativi tali da richiederne menzione nella suddetta relazione.

A conferma di quanto sopra dichiarato, i verbali periodicamente redatti dal dott. Mastrandrea nell'espletamento delle funzioni sopra indicate (verbali del 31/03/2017, 03/07/2017, 02/10/2017, 10/01/2018, 03/04/2018, 15/05/2018, 05/07/2018, 05/10/2018, 07/01/2019, 02/04/2019, 03/04/2019, 02/07/2019, 09/10/2019, 31/12/2019, 12/06/2020) non presentano rilievi.

Si rappresenta che a seguito dello stato di emergenza dichiarato a seguito della pandemia globale da Sars Covid-19 alcune delle attività svolte dalla società hanno subito a causa del lockdown una contrazione in termini di ricavi abbastanza consistente. A titolo esemplificativo e non esaustivo si evidenzia che:



- il settore della sosta a pagamento ha visto il fatturato delle due aree di sosta attrezzate diminuire, nei mesi di marzo e aprile 2020, del 66% rispetto agli stessi mesi del 2019. Inoltre, a seguito dell'ordinanza sindacale di sospensione dell'obbligo di pagamento per parcheggiare negli stalli blu su tutto il territorio comunale, entrata in vigore dal 17 marzo 2020, a partire da tale data i relativi ricavi si sono azzerati, fino alla revoca del provvedimento, avvenuta il 4 maggio.
- il settore del trasporto pubblico locale, sia per quanto riguarda il TPL in senso stretto che per la linea speciale dedicata al trasporto crocieristico, atteso il blocco delle crociere a causa dell'emergenza sanitaria, ha subito nel mese di marzo 2020 un calo del fatturato del 63% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente e l'azzeramento dei ricavi nel mese di aprile 2020.

La crisi pandemica – quale elemento esogeno alla realtà aziendale – sicuramente comporta un peggioramento dello stato di salute dell'azienda, in quanto si ritiene che il suddetto impatto negativo proseguirà per l'intero esercizio 2020.

Tra le misure a sostegno della mitigazione degli effetti negativi il CdA ha posto in essere una serie di interventi tra cui il Fondo di integrazione salariale (FIS) e la Cassa Integrazione del personale unitamente alle modalità agili di lavoro dei dipendenti (smart working).

Il bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo il principio della continuità aziendale in quanto il Consiglio di Amministrazione in data 13.05.2020 ha approvato e trasmesso al Socio un Piano di risanamento redatto ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. 175/2016, nonché in base alle indicazioni ricevute dalla Delibera della Giunta Comunale di Civitavecchia n. 47 del 30 aprile 2020.

Nel suddetto piano si evidenzia l'imprescindibile necessità che il Socio provveda al ripiano delle perdite e alla ricostituzione del capitale sociale, proponendo a tal proposito, oltre a un versamento in conto capitale per far fronte ai pagamenti immediati, un conferimento di beni strumentali ed immobiliari già concessi in usufrutto alla società. Nell'apporto necessario viene considerata, oltre alla perdita al 31 dicembre 2019, anche quella stimata al 30 giugno 2020.

Si sottolinea inoltre come una patrimonializzazione superiore a quanto sopra esposto permetterebbe alla società di attivare leve finanziarie proprie attraverso il ricorso al credito bancario e di avere una maggiore credibilità nei confronti di creditori e fornitori.

Nel piano si rappresenta infine che, laddove i correttivi ivi proposti non venissero recepiti e immediatamente attuati, la società si vedrebbe costretta a procedere alla dichiarazione di crisi di impresa e al ricorso alle procedure concorsuali previste dalla legge fallimentare.

Alla data odierna il piano di risanamento non risulta ancora approvato dal Socio, né risultano essere state comunicate alla società le eventuali modalità di ripiano delle perdite.

10. Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis comma 1 punto 1 del codice civile si segnala che la società non ha

strumenti finanziari derivati.

11. Attività di direzione e coordinamento

Ai fini dell'articolo 2497 bis del Codice Civile, Civitavecchia Servizi Pubblici Srl identifica il Comune di Civitavecchia come il soggetto che "esercita l'attività di direzione e coordinamento", come previsto da tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali riferiti al consuntivo 2019 del Comune di Civitavecchia in fase di approvazione.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Civitavecchia al 31 dicembre 2019, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio.

ENTRATE

Titolo I – Entrate tributarie	47.572.022,33
Titolo II – Trasferimenti	8.614.633,16
Titolo III – Entrate extratributarie	14.219.756,90
Titolo IV – Entrate in c/capitale	2.671.522,00
Titolo V – Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00
Titolo VI – Accensione prestiti	2.879.815,05
Titolo VII – Anticipazioni da istituto/cassiere	57.274.252,69
Titolo IX – Entrate per conto terzi e partite di giro	26.029.068,92

SPESE

Titolo I – Spese correnti	62.094.386,25
Titolo II – Spese in conto capitale	2.825.983,33
Titolo III – Spese per incremento di attività	0,00
Titolo IV – Rimborso di prestiti	5.655.114,11
Titolo V – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	57.274.252,69
Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro	26.029.068,92

Si comunica che, ai sensi dell'art.1 comma 125 della legge 4 agosto 2017 n.124, la società ha incassato, nel periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2019, le seguenti somme:

DATA INCASSO	ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE	SOMMA INCASSATA
16.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT. n. 163 del 31/12/18- COMUNE C.VECCHIA	757.222,23
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.153/2018 COM. C/VECCHIA	3.278,69
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.139 + 151 /2018 COM.C/VECCHIA	34.603,50
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.135/18 + ACC.FT.116/18 C.C/VECCHIA	1.173,35
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.162/2018 COM.C/VECCHIA	125.701,20
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.116/18 COM.C/VECCHIA	346,32
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.37/18 + 145/18 COM.C/VECCHIA	3.230,00
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.134/2018 COM.C/VECCHIA	800,00
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.124/18 COM.C/VECCHIA	3.744,50
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.124/2018 COM.C/VECCHIA	3.932,77
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.161/2018 COM.C/VECCHIA	206.297,20
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.160/2018 COM.C/VECCHIA	937,58
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.143/2018 COM.C/VECCHIA	50.300,95
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.159/2018 COM.C/VECCHIA	13.333,33
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.157/18 COM.C/VECCHIA	200.000,00
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	COMPENSO FT.157/2018 COM.C/VECCHIA CON ANT.FINANZ.	150.000,00
24.01.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.148+149/2018 COM.C/VECCHIA	1.799,68
11.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.152/18 COM.C/VECCHIA	592,21
11.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.166/18 COM.C/VECCHIA	800,00
11.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.169/18 COM.C/VECCHIA	46.587,44
11.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.147/18 COM.C/VECCHIA	464,47
11.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.164/18 COM.C/VECCHIA	13.408,70
13.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.148/18 + 149/18 COM.C/VECCHIA	1.799,68
13.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.167/18 COM.C/VECCHIA	26.936,15
18.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.9/2019 COM.C/VECCHIA	47.423,30
19.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.SALDO FT.9/2019 COM.C/VECCHIA	757.222,23
26.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.168/18 TU COM.C/VECCHIA	17.301,75
26.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.17/2019 COM.C/VECCHIA	171.051,00
26.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.165/18 - NC.7/2019 COM.C/VECCHIA	-3.000,00
26.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.165/18 - NC.7/2019 COM.C/VECCHIA	50.300,95
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.16/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.10/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.6/2019 COM.C/VECCHIA	8.872,50
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.11/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.SALDO FT.6/2019 COM.C/VECCHIA	612,05
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.18/2019 COM.CV/ECCHIA	424,02
27.02.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.15/2019 COM.C/VECCHIA	13.408,70
13.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.24/2019 COM.C/VECCHIA	804.645,53
13.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.8/2019 COM.C/VECCHIA	4.500,51
13.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.8/19 - NC.23/19 COM.C/VECCHIA	41.800,44
13.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.12/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
26.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.28/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20

27.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.25/2019 COM. C/VECCHIA	153.387,20
27.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.27/2019 COM. C/VECCHIA	13.333,33
27.03.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.32/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
02.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.26/2019 COM.C/VECCHIA	154,66
02.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.146/2018 COM.C/VECCHIA	7.015,26
02.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.29/2019 COM.C/VECCHIA	13.408,70
15.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.45/2019 COM. C/VECCHIA	804.645,53
15.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.44/2019 COM.C/VECCHIA	13.408,70
15.04.2019	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.104+130+158/2018 REG.LAZIO	346.283,63
24.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO SALDO FT.34/2019 COM.C/VECCHIA	189.698,85
24.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT. VARIE COM.C/VECCHIA	101.214,60
24.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.51/2019 COM.C/VECCHIA	28.785,40
24.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.30/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
24.04.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.48/2019 COM.C/VECCHIA	5.897,73
02.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.35/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
03.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.39/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
03.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.38/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
10.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.37/2019 COM.C/VECCHIA	204.654,40
10.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.36/2019 COM.C/VECCHIA	572,02
15.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	SALDO FT.57/2019 COM.C/VECCHIA	804.645,53
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.54/2019 COM.C/VECCHIA	179.686,80
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.59/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.47/2019 COMC/VECCHIA	50.300,95
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.70/2019 COM. C/VECCHIA	46.587,44
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.40+69/2019 COM. C/VECCHIA	34.603,50
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.53/2019 COM. C/VECCHIA	13.333,33
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.72/2019 COM. C/VECCHIA	904,52
23.05.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.55/2019 TU COM. C/VECCHIA	657,86
18.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.91/2019 COM. C/VECCHIA	790.505,58
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.89/2019 COM. C/VECCHIA	186.598,40
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC. FT.33/2019 - NC.52/2019 COM.C/VECCHIA	47.800,95
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.43 + 46 /2019 COM.C/VECCHIA	2.320,00
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.60/2019 COM.C/VECCHIA	1.160,00
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.41+42 /2019 COM.C/VECCHIA	901,64
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.88/2019 COM.C/VECCHIA	731,12
24.06.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.65/2019 COM.C/VECCHIA	309,02
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.97 + 98 /2019 COM.C/VECCHIA	901,64
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.94/2019 - NC.87/2019 COM.C/VECCHIA	7.439,85
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.100/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.77/2019 COM.C/VECCHIA	20.854,91
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.99/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.86/2019 COM.C/VECCHIA	43.485,34
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.92/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO SALDO FT.86/2019 COM.C/VECCHIA	86.652,54
15.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.73+95/2019 COM.C/VECCHIA	100.601,90

17.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.106/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
17.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.105/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
17.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.104/2019 COM.C/VECCHIA	9.533,19
17.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.102/2019 COM.C/VECCHIA	8.412,98
18.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.108/2019 COM.C/VECCHIA	837.180,00
26.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.114/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
26.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.123/2018 + FT.101/2019 C.C/VECCHIA	25.148,02
26.07.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.64/2019 COM.C/VECCHIA	345,08
05.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.93/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
06.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.117/2019 COM.C/VECCHIA	48.300,95
13.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.121/2019 COM.C/VECCHIA	837.180,00
23.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.128/2019 C.C/VECCHIA	418.590,00
26.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.123/2019 C.C/VECCHIA	46.587,44
26.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.118+119/2019 C.C/VECCHIA	25.148,02
26.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.122/2019 C.C/VECCHIA	13.333,33
26.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.115/2019 C.C/VECCHIA	5.556,36
26.08.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT. 111/2019 C.C/VECCHIA	481,56
12.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	COMPENSATA FT.50/2018 C.C/VECCHIA CON DEBITO AGGIO	14.303,79
12.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	COMPENSATA FT.77/2017 COMUNE CON AGGI	9.594,20
13.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.134/2019 COM.C/VECCHIA	418.590,00
13.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.129+135/2019 COM.C/VECCHIA	100.601,92
16.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.131/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.136/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.139/2019 COM.C/VECCHIA	12.295,08
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.SALDO FT.139/2019 COM.C/VECCHIA	4.444,62
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT. VARIE 2017 COM.C/VECCHIA	4.615,02
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.82+84/2017 COM.C/VECCHIA	2.690,12
24.09.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.50/2018 CVOM.C/VECCHIA	921,75
14.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.127/2019 COM.C/VECCHIA	193,44
14.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.130/2019 COM.C/VECCHIA	475,41
14.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.141/2019 COM.C/VECCHIA	418.590,00
17.10.2019	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.31+56+107/2019 REGIONE LAZIO	332.743,95
21.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.151/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
21.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.147/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.150/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.145/2019 COM.C/VECCHIA	418.590,00
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.120/2019 + ACC.FT.133/2019 C.C/VECCHIA	16.229,69
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.133 + 142/2019 C.C/VECCHIA	12.369,88
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.144/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
24.10.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.149/2019 COM.C/VECCHIA	19.022,38
06.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.156/19 COM.C/VECCHIA	91.639,41
06.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.157/19 COM. C/VECCHIA	31.603,20
06.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.152/19 COM.C/VECCHIA	9.450,45
18.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.162/19 COM.C/VECCHIA	125.701,20
18.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.143/19 COM. C/VECCHIA	50.300,96

18.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.155/19 COM. C/VECCHIA	465,16
18.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.160/19 COM.C/VECCHIA	9.533,19
25.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.166/19 COM.C/VECCHIA	536,07
25.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.167/19 COM.C/VECCHIA	46.587,44
25.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.170/19 COM.C/VECCHIA	46.300,96
27.11.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.159/19 COM.C/VECCHIA	837.180,00
09.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.175/2019 COM.C/VECCHIA	11.733,33
12.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.181/2019 COM.C/VECCHIA	125.701,20
13.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.179/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
13.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.177/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33
13.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.189/2019 COM.C/VECCHIA	832.180,00
13.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.165/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
13.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.176/2019 COM.C/VECCHIA	9.533,19
23.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.179/2019 COM.C/VECCHIA	838,54
23.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.194/2019 COM.C/VECCHIA	800.000,00
27.12.2019	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.195/2019 COM.C/VECCHIA	178.150,75
TOTALE SOMME INCASSATE DAL 01/01 AL 31/12/2019			16.567.248,97

12. Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio, CSP ha sviluppato un progetto di Ricerca e Sviluppo, relativo allo studio e allo sviluppo di un modello gestionale innovativo volto a razionalizzare l'attività di raccolta dei rifiuti "porta a porta". I costi sostenuti nell'ambito del suddetto progetto hanno permesso alla società di beneficiare del credito d'imposta di cui al DL 23/12/2013 n.145 e al DM 27.05.2015.

Il presente bilancio d'esercizio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa, Relazione sulla gestione, Relazione sul governo societario e Rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CdA
Avv. Antonio Carbone