

CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00053 CIVITAVECCHIA (RM) VIA TERME DI TRAIANO 42
Codice Fiscale	14105271002
Numero Rea	
P.I.	14105271002
Capitale Sociale Euro	120000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI PERICOLOSI SOLIDI E NON SOLIDI (381200)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	11.051
2) costi di sviluppo	19.020	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	75.935	21.690
5) avviamento	247.954	300.880
7) altre	962.861	257.716
Totale immobilizzazioni immateriali	1.305.770	591.337
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	29.608	44.691
3) attrezzature industriali e commerciali	271.934	214.248
4) altri beni	2.717.699	2.715.149
Totale immobilizzazioni materiali	3.019.241	2.974.088
Totale immobilizzazioni (B)	4.325.011	3.565.425
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	432.029	387.319
Totale rimanenze	432.029	387.319
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.667	210.362
Totale crediti verso clienti	465.667	210.362
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.959	1.663.610
Totale crediti verso controllanti	982.959	1.663.610
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.664	385.017
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.664	385.017
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.327	201.025
Totale crediti tributari	334.327	201.025
5-ter) imposte anticipate	27.375	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.685	128.827
Totale crediti verso altri	243.685	128.827
Totale crediti	2.188.677	2.588.841
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.299.484	545.213
3) danaro e valori in cassa	88.956	55.111
Totale disponibilità liquide	2.388.440	600.324
Totale attivo circolante (C)	5.009.146	3.576.484
D) Ratei e risconti	34.137	17.994
Totale attivo	9.368.294	7.159.903
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	-	675.273
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	50.566	-
Versamenti a copertura perdite	330.921	-
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	381.486	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.154.068)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	97.684	17.823
Totale patrimonio netto	599.170	(1.340.971)
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	139.789	-
4) altri	2.025.985	1.357.058
Totale fondi per rischi ed oneri	2.165.774	1.357.058
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	447.905	393.281
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	65	19
Totale debiti verso banche	65	19
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.944.301	2.492.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	304.347
Totale debiti verso fornitori	2.944.301	2.797.239
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	219.067
Totale debiti verso imprese controllate	-	219.067
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.951	-
Totale debiti verso controllanti	276.951	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512	967.296
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	967.296
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.370	597.961
Totale debiti tributari	641.370	597.961
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	579.745	554.834
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	579.745	554.834
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.561.144	1.579.822
Totale altri debiti	1.561.144	1.579.822
Totale debiti	6.005.088	6.716.238
E) Ratei e risconti	150.357	34.297
Totale passivo	9.368.294	7.159.903

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.057.375	19.748.143
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.625.369	1.861.187
Totale altri ricavi e proventi	1.625.369	1.861.187
Totale valore della produzione	23.682.744	21.609.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.422.771	2.798.347
7) per servizi	3.165.017	2.389.613
8) per godimento di beni di terzi	1.002.663	908.904
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.466.829	9.323.304
b) oneri sociali	2.955.852	2.972.279
c) trattamento di fine rapporto	384.451	376.735
d) trattamento di quiescenza e simili	416.383	405.723
e) altri costi	1.571.307	610.672
Totale costi per il personale	14.794.822	13.688.713
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	195.681	179.771
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	439.269	768.212
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.360	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	703.310	947.983
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.710)	46.768
12) accantonamenti per rischi	83.281	445.519
14) oneri diversi di gestione	276.830	294.002
Totale costi della produzione	23.403.984	21.519.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	278.760	89.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	10	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79	52
Totale proventi diversi dai precedenti	79	52
Totale altri proventi finanziari	89	52
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.115	37.327
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.115	37.327
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.026)	(37.275)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	253.734	52.206
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.110	-
imposte differite e anticipate	91.940	34.383
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.050	34.383
21) Utile (perdita) dell'esercizio	97.684	17.823

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	97.684	17.823
Imposte sul reddito	156.050	34.383
Interessi passivi/(attivi)	25.026	37.275
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(13.763)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	278.760	75.718
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	634.950	947.983
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(119.315)	(34.383)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	515.635	913.600
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	794.395	989.318
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(44.710)	46.768
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(255.305)	244.407
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	147.062	(522.602)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.143)	33.684
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	116.060	28.177
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(205.086)	(1.833.142)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(258.122)	(2.002.708)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	536.273	(1.013.390)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.026)	(37.275)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.438)	-
(Utilizzo dei fondi)	863.340	1.274.561
Totale altre rettifiche	803.876	1.237.286
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.340.149	223.896
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(484.422)	(2.814.985)
Disinvestimenti	-	13.763
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(910.114)	(67.122)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.394.536)	(2.868.344)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	46	19
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.842.457	3.084.284
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.842.503	3.084.303
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.788.116	439.855
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	545.213	109.076
Danaro e valori in cassa	55.111	51.393
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	600.324	160.469

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.299.484	545.213
Danaro e valori in cassa	88.956	55.111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.388.440	600.324

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

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 differenziati 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.

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n.154 del 17.12.2019, il Socio ha preso atto della grave crisi finanziaria in cui versa la Civitavecchia Servizi Pubblici Srl, ed ha chiesto alla CSP la presentazione di un Piano di Ristrutturazione aziendale in accordo con le linee programmatiche e gestionali impartite dall'Amministrazione Comunale.

In data 11.02.2020, l'assemblea dei soci di CSP ha nominato il nuovo CdA, a seguito della revoca del precedente organo amministrativo, nella persona dell'avv. Antonio Carbone - con funzioni di Presidente della CSP - e della dr.ssa Valentina Sanfelice di Bagnoli - Consigliere della CSP.

In data 18.03.2020, con nota prot. CSP n.1154, il Presidente del CdA di CSP ha trasmesso al Socio una relazione in merito alla situazione economico-finanziaria della società e alle linee guida per il Piano di risanamento, formulate richiamando la sopra citata delibera.

Con nota prot.n.26576 del 26.03.2020, il Dirigente dei servizi finanziari e partecipate, in qualità di Responsabile dell'ufficio controllo analogo, ha trasmesso il parere tecnico-contabile ex art.49 TUEL circa la sostenibilità economico-finanziaria delle proposte formulate dalla CSP nella relazione sopra indicata.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n.47 del 30.04.2020, l'A.C. ha adottato le linee di indirizzo propedeutiche alla redazione del Piano di ristrutturazione di CSP, così come riportate nel parere sopra indicato, raccomandando altresì alla società di attuare senza indugio tutte le più opportune iniziative idonee al ripristino dell'equilibrio economico-finanziario nell'arco dei due prossimi esercizi.

In data 13.05.2020 (prot.CSP n.641), la società ha trasmesso al Socio il Piano di risanamento elaborato ai sensi e per gli effetti dell'art.14 del D.Lgs. 175/2016 approvato dal CdA.

Con nota prot.CSP n.717 del 08.06.2020, l'Ufficio Controllo Analogo del Comune di Civitavecchia ha trasmesso alla CSP le proprie osservazioni in ordine al Piano di risanamento redatto dalla società.

Ad integrazione della suddetta nota, con comunicazione prot.CSP n.808 del 29.06.2020, l'Assessore alle partecipate ha fornito alla società alcuni indirizzi di natura gestionale, di cui tener conto per la predisposizione del Piano di ristrutturazione.

In data 14.08.2020 il CdA ha approvato e trasmesso al Socio il Piano di ristrutturazione aziendale e risanamento (PdRA) redatto sulla base di tutte le osservazioni ed indicazioni fornite dall'A.C.

Il Piano si basa su una serie di ipotesi, finalizzate al riequilibrio della situazione debitoria e alla prosecuzione dell'attività in condizioni di equilibrio economico e finanziario. In particolare:

- la rimodulazione di alcuni dei contratti di servizio già in essere con l'A.C.;
- l'affidamento di nuovi servizi e la stipula dei relativi contratti di servizio;
- l'adeguamento e la rimodulazione, da parte dell'A.C., di alcune tariffe nei confronti dei privati.

Il PdRA approvato dal CdA è stato oggetto di deliberazione di Consiglio Comunale n.78 del 30.10.2020, nella quale sono state apportate alcune modifiche al predetto piano, quali la sostituzione del servizio di manutenzione degli immobili comunali, delle strade, dei marciapiedi e degli arredi urbani, nonché di manutenzione e gestione dei bagni pubblici, con quello di gestione delle caditoie e della rete delle acque meteoriche.

In data 31.01.2021, come previsto nel PdRA, la società ha proceduto alla chiusura della farmacia sita presso la stazione ferroviaria, con contestuale ricollocamento dei dipendenti presso le altre farmacie comunali gestite.

In data 17.03.2021 il Socio Unico ha proceduto, in assemblea, alla nomina del terzo membro del CdA nella persona dell'avv. Fabrizio Lungarini con funzione di consigliere.

Successivamente, in data 30.03.2021, il Socio Unico ha nominato in assemblea il nuovo CdA, a seguito della revoca del precedente Presidente, nelle persone dell'avv. Fabrizio Lungarini, con funzione di Presidente, e dell'Avv. Matteo Mormino, Consigliere. E' rimasta in carica, con funzione di Consigliere, la dr.ssa Valentina Sanfelice di Bagnoli.

Nel mese di novembre 2021, la società ha proceduto all'aggiornamento del PdRA approvato, così come richiesto sia dal Socio che dal Collegio Sindacale, estendendo inoltre le previsioni economiche, patrimoniali e finanziarie fino all'esercizio 2025.

Il piano ha recepito gli effetti della deliberazione della giunta comunale n.148 del 30 settembre 2021, con la quale il Socio ha riconosciuto alla CSP un contributo straordinario pari ad euro 710.740,52 a seguito degli effetti distorsivi causati dall'emergenza epidemiologica Covid-19 nell'esercizio 2020, che hanno prodotto minori ricavi per euro 670.769,15 nei settori T.P.L. e Mobilità e maggiori costi per euro 39.971,37 derivanti da maggiori spese connesse all'emergenza sanitaria.

Nella stessa deliberazione, il Socio ha riconosciuto il contributo straordinario "una tantum" anche per l'esercizio 2021, di importo massimo pari ad euro 639.259,48.

Si evidenzia peraltro come la società abbia in effetti, nel suddetto esercizio, sostenuto minori ricavi per euro 488.095,70 nei settori T.P.L. e Sosta e maggiori costi per euro 321.443,51 derivanti da maggiori spese connesse all'emergenza sanitaria, per un totale di euro 809.539,21.

Successivamente, nel mese di luglio 2022, la società ha predisposto un ulteriore aggiornamento del PdRA, alla luce dei fattori di criticità sopravvenuti, sia di natura gestionale che di natura esogena, ridefinendo le ipotesi di contesto finanziario alla base delle proiezioni economiche e reddituali.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un risultato positivo pari ad euro 97.683,99, con un risultato ante imposte (EBT) pari ad euro 253.734,10 e un margine operativo lordo (MOL) pari ad euro 1.065.350,83, e un patrimonio netto positivo pari ad euro 599.170,97.

Infatti, in data 22.12.2022, il Socio Unico, a fronte dei risultati estremamente incoraggianti del secondo semestre, previa autorizzazione del Consiglio Comunale e del Dirigente del controllo analogo, ha deciso di procedere alla ricapitalizzazione della società mediante erogazione parziale della somma stanziata in Consiglio Comunale, pari ad euro 1.791.892,29, provvedendo così al ripianamento della perdita di esercizio dell'anno 2020 e alla ricostituzione del capitale sociale, e destinando l'importo residuo a riserva di patrimonio netto.

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 2022 è stato redatto 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 e successivi aggiornamenti.

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 2022 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).

Principi di redazione

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.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 sono stati ammortizzati in 5 anni. Anche le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in 5 anni, ad eccezione di quelle relative ai lavori di manutenzione straordinaria effettuate presso i cimiteri cittadini.

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%

La società, nell'esercizio 2022, ha usufruito della deroga prevista dall'art.3 del Decreto Milleproroghe. Infatti, il D.L. 198 del 29 dicembre 2022, convertito in Legge 24 febbraio 2023 n.14, ha esteso la possibilità di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni immateriali e materiali (senza necessità di continuità con gli esercizi 2020 e 2021 legati al Covid-19) anche per gli esercizi 2022 e 2023 a causa del caro energia.

La circolare Assonime 2/2021 ha chiarito come la sospensione non sia esclusivamente legata al mancato o ridotto utilizzo del bene (come avvenuto a seguito della crisi generata dalla pandemia da Covid-19) ma anche a “situazioni attestanti un impatto negativo sull'operatività dell'impresa come per esempio una potenziale perdita di bilancio legata all'incremento di tali costi”.

Le ragioni della deroga verranno approfondite dettagliatamente nei successivi paragrafi, con indicazione degli ammortamenti non contabilizzati nel conto economico e dei relativi effetti.

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 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, probabile o possibile, per le quali al 31 dicembre 2022 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.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.305.770	591.337	714.433

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	80.673	-	42.292	529.259	573.442	1.225.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.622	-	20.602	228.379	315.726	634.329
Valore di bilancio	11.051	-	21.690	300.880	257.716	591.337
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(11.051)	19.020	54.245	(52.926)	900.826	910.114
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	195.681	195.681
Totale variazioni	(11.051)	19.020	54.245	(52.926)	705.145	714.433
Valore di fine esercizio						
Costo	80.673	113.050	105.337	529.259	1.307.461	2.135.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.673	94.030	29.402	281.305	344.600	830.010
Valore di bilancio	-	19.020	75.935	247.954	962.861	1.305.770

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo a seguito del trasferimento dei rami d'azienda di HCS e delle SOT.
Di seguito il dettaglio degli incrementi del valore lordo delle immobilizzazioni immateriali:

Migliorie su beni di terzi	847.068
Lavori di manutenzione straordinaria presso i cimiteri cittadini	779.935
Lavori di ripristino impianto di collettamento e distribuzione percolato	43.475
Lavori di ristrutturazione Farmacia Boccelle	23.658
Software	63.045
Software per impianto automazione Parcheggio Isonzo	54.900
Software Acquisti Telematici	4.545
App "Civitavecchia"	3.600

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.019.241	2.974.088	45.153

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	84.617	535.402	3.751.716	4.371.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.926	321.154	1.036.567	1.397.647
Valore di bilancio	44.691	214.248	2.715.149	2.974.088
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(15.083)	57.686	441.819	484.422
Ammortamento dell'esercizio	-	-	439.269	439.269
Totale variazioni	(15.083)	57.686	2.550	45.153
Valore di fine esercizio				
Costo	86.267	689.995	4.079.895	4.856.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.659	418.061	1.362.196	1.836.916
Valore di bilancio	29.608	271.934	2.717.699	3.019.241

Il valore del costo storico delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2022 risulta composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinario		86.267
Impianti		86.267
Attrezzature industriali e commerciali		689.995
Parcheggio Fast Park		209.495
Attrezzatura Farmacie		39.934
Attrezzatura Sede		707
Attrezzatura Verde		9.340
Attrezzatura Officina		7.941
Attrezzatura Cimitero		37.410
Attrezzatura TPL		5.321
Attrezzatura Igiene Urbana		121.613
Attrezzatura Raccolta differenziata		69.546
Attrezzatura Aree di sosta		130.491
Attrezzatura Pubblicità		28.449
Attrezzatura Caditoie		3.243
Attrezzatura Varia		26.504
Altri beni		4.079.895
Mobili e arredi		88.974
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		2.270
Macchine d'ufficio elettroniche		116.949
Telefonia mobile		7.631

Impianti e macchinario		86.267
Autobus e scuolabus		2.184.653
Autovetture		19.600
Automezzi N.U.		1.570.036
Automezzi scarica		39.000
Automezzi verde		4.620
Carri soccorso		11.000
Altri beni		35.164

Di seguito il dettaglio degli incrementi del valore lordo degli ammortamenti materiali:

Impianti e macchinario	1.650
Impianti di condizionamento	1.650
Attrezzature industriali e commerciali	154.592
Attrezzature Igiene Urbana	63.479
Attrezzature Aree di sosta	88.930
Attrezzature Farmacie	1.272
Attrezzature Officina	502
Attrezzature Cimiteri	410
Altri beni	328.179
Autobus	128.000
Automezzi Igiene Urbana	92.616
Mobili e arredi	15.409
Altri beni materiali	9.310
Macchine d'ufficio elettroniche	81.773
Telefonia mobile	1.070

Come già anticipato nei paragrafi precedenti, la società, nell'esercizio 2022, ha usufruito della deroga prevista dall'art.3 del Decreto Milleproroghe. Infatti, il D.L. 198 del 29 dicembre 2022, convertito in Legge 24 febbraio 2023 n.14, ha esteso la possibilità di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni immateriali e materiali (senza necessità di continuità con gli esercizi 2020 e 2021 legati al Covid-19) anche per gli esercizi 2022 e 2023 a causa del caro energia.

Poiché il costo del metano per autotrazione è aumentato da 0,89 €/kg (gennaio 2021) a 2,62 €/kg (dicembre 2022), e la flotta mezzi in dotazione al servizio T.P.L. comprende 12 bus a metano, con un consumo annuo di pari a 150.000 kg di carburante, si può facilmente comprendere come il suddetto incremento, pari a oltre il 194%, abbia profondamente inciso sul conto economico della società. Pertanto, il CdA deciso di sospendere, per il 2022, il 100% degli ammortamenti relativi ai suddetti mezzi, pari ad euro 290.498.

Poiché anche il costo del gasolio è notevolmente aumentato, da 1,05 €/lt (gennaio 2021) a 1,39 €/lt (dicembre 2022), con un incremento di oltre il 32%, il CdA deciso di sospendere, per il 2022, il 30% degli ammortamenti relativi ai mezzi in dotazione al servizio Igiene Urbana e al servizio T.P.L. alimentati a gasolio, pari ad euro 123.504.

A fronte di tale sospensione, si è provveduto a imputare a bilancio la conseguente fiscalità differita, pari ad euro 119.314,80. In mancanza di riserva disponibile, la società si impegna a destinare a riserva indisponibile utili futuri di ammontare pari alla quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio, al netto delle imposte differite (euro 294.686,77).

A seguito di valutazione operata da società qualificate, è stato inserito inoltre tra i cespiti il valore dei n.37 parcometri in dotazione, trasferiti nel settembre 2017 a seguito dell'acquisto del ramo di azienda di HCS ma privi di valorizzazione economica, e quello della dotazione informatica non contabilizzata.

Per quanto riguarda i parcometri, il cui valore commerciale è stato indicato in euro 71.040, come previsto dalla normativa è stata versata nel 2022 la prima rata dell'imposta sostitutiva pari al 12%, sono state accantonate

imposte differite per euro 20.473,33 ed è stata costituita una riserva di rivalutazione per la differenza (euro 50.566,27).

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
432.029	387.319	44.710

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

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2022 è il seguente:

- farmaci: euro 426.183
- carburante: euro 5.846.

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	Carburante	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	383.268	4.051	387.319
Variazione nel periodo	42.915	1.795	44.710
Valore al 31/12/2022	426.183	5.846	432.029

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	387.319	44.710	432.029
Totale rimanenze	387.319	44.710	432.029

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.188.677	2.588.841	(400.164)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	210.362	255.305	465.667	465.667

Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.663.610	(680.651)	982.959	982.959
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	385.017	(250.353)	134.664	134.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	201.025	133.302	334.327	334.327
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	27.375	27.375	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.827	114.858	243.685	243.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.588.841	(400.164)	2.188.677	2.161.302

I crediti ammontano, alla data del 31 dicembre 2022, a euro 2.188.677,33, così suddivisi:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Crediti verso clienti	465.667	210.362	255.304
Crediti verso controllanti	982.959	1.663.610	-680.650
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.664	385.017	-250.352
Imposte anticipate	27.375		27.375
Crediti tributari	334.327	201.025	133.302
Crediti verso altri	243.685	128.827	114.858
	2.188.677	2.588.841	-400.163

Ripartizione dei crediti per area geografica		
	Importo	Area Geografica
Crediti verso clienti	465.667	Italia
Crediti verso controllanti	982.959	Italia
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.664	Italia
Imposte anticipate	27.375	Italia
Crediti tributari	334.327	Italia
Crediti verso altri	243.685	Italia
	2.188.677	

Ripartizione dei crediti per scadenza			
	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti verso clienti	465.667	465.667	
Crediti verso controllanti	982.959	982.959	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.664	134.664	
Crediti tributari	334.327	334.327	
Imposte anticipate	27.375	5.475	21.900
Crediti verso altri	243.685	243.685	
	2.188.677	2.166.778	21.900

Per quanto riguarda i Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante, la variazione in diminuzione deriva dall'incasso parziale degli importi dovuti dalla fallita Città Pulita Srl in liquidazione, e dalla

prudenziale svalutazione, pari al 90%, dell'importo residuo, a seguito di comunicazione ricevuta, da parte del curatore fallimentare, sull'impossibilità di stimare ulteriori distribuzioni, data l'esiguità del residuo attivo.

La voce Crediti tributari, oltre all'importo di euro 18.000 già maturato nel periodo d'imposta 2021 relativamente alla c.d. "Super ACE" (Aiuto alla Crescita Economica), risulta principalmente costituita come segue:

- credito d'imposta maturato a seguito dell'attività formativa 4.0 effettuata in favore del personale dipendente nell'anno 2022 (euro 97.794,26)
- credito d'imposta per investimenti in beni strumentali immateriali 4.0 (euro 27.450) maturato a seguito dell'acquisto di un nuovo impianto di automazione installato presso l'area di sosta 'Isonzo'
- credito d'imposta relativo al costo del personale dipendente impiegato in attività di innovazione tecnologica (euro 1.617,15), per la progettazione e lo sviluppo del processo relativo all'impianto di cui al punto precedente
- credito d'imposta introdotto dai c.d. "Decreti Aiuti" relativamente ai costi per l'acquisto di gas naturale per autotrazione (euro 68.714,86), già parzialmente utilizzato in compensazione in data 16 novembre 2022 (euro 14.701,84)
- recupero dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione relativamente al periodo 1/4/2020-31/03/2022 (euro 57.000)
- credito verso erario per ritenute subite su fondi erogati dalla Regione Lazio relativamente agli anni 2020-2021 (euro 14.817,52).
- credito d'imposta ex art.1, commi da 1054 a 1058, della legge 178/2020 pari ad euro 7.366,01, in quanto, nel corso dell'esercizio, la società ha effettuato investimenti in beni strumentali.

Tra gli Altri crediti si evidenzia l'ammissione all'erogazione del contributo di euro 76.505 da parte del CoReVe, destinato allo sviluppo della raccolta differenziata del vetro.

Tutti gli importi hanno scadenza entro i 12 mesi, ad eccezione del credito per imposte anticipate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	465.667	465.667
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	982.959	982.959
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	134.664	134.664
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	334.327	334.327
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.375	27.375
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	243.685	243.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.188.677	2.188.677

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		68.360	68.360
Saldo al 31/12/2022		68.360	68.360

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.388.440	600.324	1.788.116

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	545.213	1.754.271	2.299.484
Denaro e altri valori in cassa	55.111	33.845	88.956
Totale disponibilità liquide	600.324	1.788.116	2.388.440

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 2.388.440,36, così suddivise:

- conti correnti bancari e postali: euro 2.299.483,99;
- cassa: euro 88.956,37.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
34.137	17.994	16.143

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 34.137,17.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.994	(17.994)	-
Risconti attivi	-	34.137	34.137
Totale ratei e risconti attivi	17.994	16.143	34.137

Descrizione	Importo

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
599.170	(1.340.971)	1.940.141

Il patrimonio netto, che al 31 dicembre 2022 evidenzia un importo positivo pari ad euro 599.170,97 è così costituito:

- capitale sociale: euro 120.000,00;
- riserva di rivalutazioni: euro 50.566,27;
- riserva copertura perdite: euro 330.920,71;
- utile di periodo: euro 97.683,99.

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	120.000	-		120.000
Riserva legale	675.273	(675.273)		-
Altre riserve				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	50.566		50.566
Versamenti a copertura perdite	-	330.921		330.921
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	381.485		381.486
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.154.068)	2.154.068		-
Utile (perdita) dell'esercizio	17.823	(17.823)	97.684	97.684
Totale patrimonio netto	(1.340.971)	1.842.457	97.684	599.170

In data 22.02.2021, preso atto della necessità non più differibile di garantire la continuità aziendale della società, così come richiesto dal Codice Civile, e del mancato ottenimento del finanziamento bancario di 2 mln di euro, il Socio ha proceduto al ripianamento della sola perdita 2019, e al contestuale aumento di capitale come disposto dalla Deliberazione di Consiglio n. 77/2020 nell'ambito dell'approvazione del nuovo Statuto societario, avvalendosi, per quanto riguarda il ripianamento della perdita dell'esercizio 2020, della sospensione prevista dall'art. 6 del D.L. n. 23/2020 e ss.mm.ii.

Il ripianamento del patrimonio netto negativo della società al 31.12.2019 è avvenuto attraverso il conferimento di beni e mezzi come segue:

- conferimento in danaro pari ad euro 500.000,00
 - conferimento di mezzi (n.12 autobus e n.17 autocompattatori) per un controvalore periziato pari complessivamente ad euro 2.584.285,04
- per un totale conferito pari ad euro 3.084.285,04.

Successivamente, in data 22.12.2022, il Socio Unico, a fronte dei risultati estremamente incoraggianti del secondo semestre, previa autorizzazione del Consiglio Comunale e del Dirigente del controllo analogo, ha deciso di procedere alla ricapitalizzazione della società mediante erogazione parziale della somma stanziata in

Consiglio Comunale, pari ad euro 1.791.892,29, provvedendo così al ripianamento della perdita di esercizio dell'anno 2020 e alla ricostituzione del capitale sociale, e destinando l'importo residuo a riserva copertura perdite.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserva legale		675.273
Altre Riserve	381.486	1
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(2.154.068)
Utili (perdita) dell'esercizio	97.684	17.823
Totale patrimonio netto	599.170	(1.340.971)
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	50.566	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	330.921	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	381.486	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	501.486	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	880	(2.299.890)	(2.154.068)	(4.443.078)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	110.000	674.393	145.823	2.154.068	3.084.284
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				17.823	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	675.273	(2.154.067)	17.823	(1.340.971)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		(675.273)	2.535.553	(17.823)	1.842.457
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				97.684	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000		381.486	97.684	599.170

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.165.774	1.357.058	808.716

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	1.357.058	1.357.058
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(139.789)	(668.927)	(808.716)
Totale variazioni	139.789	668.927	808.716
Valore di fine esercizio	139.789	2.025.985	2.165.774

I fondi per rischi e oneri, alla data del 31 dicembre 2022, ammontano ad euro 2.165.773,03.

Nel dettaglio, i suddetti fondi sono così costituiti:

- fondo per imposte differite: euro 139.788,53;
- accollo, a seguito del trasferimento del ramo d'azienda di HCS, del debito di quest'ultima scritto nel fondo di ripristino ambientale relativo ai costi di gestione "post-mortem" della discarica "Fosso Crepacuore 1": euro 117.122;
- fondo rischi per contenziosi dipendenti: euro 118.497,58;
- fondo rischi per contenzioso v/Civitavecchia Infrastrutture: euro 1.790.364,92.

Le imposte differite sono relative alla fiscalità derivante dalla sospensione degli ammortamenti e dalla rivalutazione di cespiti.

Lasciato poi invariato il fondo relativo all'accollo del debito di HCS, per il quale non ci sono elementi a supporto di eventuali variazioni dell'importo accantonato, il CdA ha proceduto alla revisione del rischio derivante da sentenze e contenziosi avversi ed esistenti alla data di chiusura del bilancio e a una puntuale valutazione del debito verso il Fallimento di Civitavecchia Infrastrutture alla luce delle vicende giudiziarie che si sono susseguite.

Da un'analisi prudenziale a copertura di eventuali soccombenze e spese legali relative ai contenziosi in essere con i dipendenti, si è proceduto a rimodulare gli importi accantonati, a seguito di un'attenta valutazione dei contenziosi e della possibilità di soccombenza. Infatti, nel corso dell'esercizio 2022, si è proceduto alla chiusura, con transazioni tombali, di un numero rilevante di posizioni che avevano comportato elevate esposizioni per la società per l'ipotesi di soccombenza giudiziaria, con inevitabili ricadute in termini di arretrati, interessi e spese legali.

Sul fronte dei contenziosi con i terzi, dopo l'avvio dell'arbitrato relativo alla vicenda legata all'occupazione dei locali di Via Leopoli e del terreno sito in Località Monna Felicita, si è raggiunto un accordo con il proprietario, sig. Fabio Polloni, con la conseguente sottoscrizione di un contratto di locazione in data 22 febbraio 2023.

Poiché, nell'ambito di tale accordo, il sig. Polloni ha rinunciato "a qualsiasi diritto o pretesa relativa ai canoni e /o indennità maturate in data anteriore al 1 marzo 2023, fatto salvo quanto già versato dalla CSP", è stato stornato il fondo rischi di euro 65.659 prudenzialmente accantonato nell'esercizio 2021.

Per quanto riguarda il contenzioso con il Fallimento della Civitavecchia Infrastrutture, relativo sostanzialmente gli stessi canoni di cui sopra, si è avuta la seconda pronuncia favorevole, stavolta della Suprema Corte di Cassazione, che ha definitivamente revocato il decreto ingiuntivo pari a 1,6 milioni di euro che pendeva sopra la testa della società e avviato sostanzialmente le parti all'arbitrato che, con ogni probabilità inizierà nel corso dell'anno 2023.

Alla luce di quanto sopra, si è pertanto stabilito di spostare e accantonare nel fondo rischi la totalità degli importi richiesti dalla Civitavecchia Infrastrutture.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
447.905	393.281	54.624

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	393.281
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(54.624)
Totale variazioni	54.624
Valore di fine esercizio	447.905

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2022, a euro 447.905,03, ed è determinato secondo le previsioni dell'art.2120 del codice civile.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.005.088	6.716.238	(711.150)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	19	46	65	65
Debiti verso fornitori	2.797.239	147.062	2.944.301	2.944.301
Debiti verso imprese controllate	219.067	(219.067)	-	-
Debiti verso controllanti	-	276.951	276.951	276.951
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	967.296	(965.784)	1.512	1.512
Debiti tributari	597.961	43.409	641.370	641.370
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	554.834	24.911	579.745	579.745
Altri debiti	1.579.822	(18.678)	1.561.144	1.561.144
Totale debiti	6.716.238	(711.150)	6.005.088	6.005.088

I debiti ammontano, alla data del 31 dicembre 2022, a euro 5.940.979, così suddivisi:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Debiti verso banche	65	19	46
Debiti verso fornitori	2.944.301	2.797.239	147.062
Debiti verso controllanti	276.951	219.067	57.884
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	967.296	-965.784
Debiti tributari	641.370	597.961	43.410
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	579.745	554.834	24.911
Altri debiti	1.561.144	1.579.822	-18.678
	6.005.089	6.716.238	-711.149

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ripartizione dei debiti per area geografica		
	31/12/2022	Area Geografica
Debiti verso banche	65	Italia
Debiti verso fornitori	2.944.301	Italia
Debiti verso controllanti	276.951	Italia
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	Italia
Debiti tributari	641.370	Italia
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	579.745	Italia
Altri debiti	1.561.144	Italia
	6.005.089	

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	65	65
Debiti verso fornitori	2.944.301	2.944.301

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	276.951	276.951
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	1.512
Debiti tributari	641.370	641.370
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	579.745	579.745
Altri debiti	1.561.144	1.561.144
Debiti	6.005.088	6.005.088

Ripartizione dei debiti per scadenza			
	31/12/2022	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti verso banche	65	65	
Debiti verso fornitori	2.944.301	2.850.825	93.476
Debiti verso controllanti	276.951	250.256	26.695
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	1.512	
Debiti tributari	641.370	570.173	71.197
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	579.745	564.704	15.041
Altri debiti	1.561.144	1.561.144	
	6.005.089	5.798.679	206.410

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

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Debiti verso Civitavecchia Infrastrutture		928.664,27
Debiti verso HCS		37.736,97
Debiti verso Ippocrate	1512,09	894,56
Debiti verso Argo		
Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	1.512,09	967.295,80

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	65	65
Debiti verso fornitori	2.944.301	2.944.301
Debiti verso controllanti	276.951	276.951
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.512	1.512
Debiti tributari	641.370	641.370
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	579.745	579.745
Altri debiti	1.561.144	1.561.144
Totale debiti	6.005.088	6.005.088

Nota integrativa, 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.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.682.744	21.609.330	2.073.414

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.057.375	19.748.143	2.309.232
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.625.369	1.861.187	(235.818)
Totale	23.682.744	21.609.330	2.073.414

Il valore della produzione ammonta a euro 23.682.743, ed è così composto:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 22.057.375;
- altri ricavi e proventi: euro 1.625.368.

Ripartizione dei ricavi per area geografica		
	Importo	Area Geografica
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.057.375	Italia
Altri ricavi e proventi	1.625.368	Italia
	23.682.743	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

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	22.057.375
Ricavi contratto servizio T.P.L. Comune Cvecchia	865.200
Ricavi contributo T.P.L. Regione Lazio	687.667
Ricavi agevolazioni tariffarie TPL Comune Cvecchia	27.149
Ricavi Vendita biglietti e abbonamenti TPL	178.182
Ricavi linea speciale TPL	774.281
Ricavi contratto servizio Scuolabus Comune Cvecchia	155.716
Ricavi Servizi scuolabus a istituti scolastici	190
Ricavi Parcometri Comune di Civitavecchia	62.409
Ricavi Parcometri	692.301
Ricavi area di sosta Isonzo	118.161
Ricavi area di sosta Feltrinelli	5.848
Ricavi servizio rimozione	121.540
Ricavi contratto servizio Igiene Urbana Comune Cvecchia	10.221.033
Ricavi lavori straordinari Igiene Urbana Comune Cvecchia	25.000
Ricavi EcoCentro	28.820
Ricavi trasporto e smaltimento percolato	259.426
Ricavi Ritiro materiali ingombranti	2.246
Ricavi Raccolta differenziata Vetro	22.902
Ricavi Raccolta differenziata Carta	64.997
Ricavi Raccolta differenziata Plastica	159.657
Ricavi Raccolta differenziata Metalli	2.656
Ricavi raccolta abiti usati	29.242
Ricavi raccolta oli usati alimentari	11.204
Ricavi Front office TARI	106.836
Ricavi manutenzione caditoie	700.000
Ricavi servizio portierato	389.344
Ricavi Ficoncella	155.080
Ricavi Parco 'Yuri Spigarelli'	39.000
Ricavi contratto servizio Segnaletica stradale Comune Cvecchia	301.230
Ricavi Segnaletica stradale	200
Ricavi contratto servizio Canile Comune Cvecchia	114.398
Ricavi contratto servizio AEC Comune Cvecchia	1.205.839
Ricavi spazi pubblicitari	5.608
Ricavi Servizio tumulazioni	185.623
Ricavi contratto Servizi cimiteriali Comune Cvecchia	160.000
Ricavi contratto manutenzione cimiteri Comune Cvecchia	484.533
Ricavi diritti cimiteriali	42.240
Ricavi Luci votive	121.545
Ricavi contratto servizio Infopoint Comune Cvecchia	70.000
Ricavi Farmacie	3.460.071

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.057.375
Totale	22.057.375

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

il Socio ha affidato alla società, con decorrenza 25 marzo 2022, il servizio di pulizia, guardiania e manutenzione ordinaria dei 'Bagni della Ficoncella' e successivamente, con decorrenza 26 aprile 2022 fino al 26 ottobre 2022, il servizio di pulizia, sfalcio, custodia e piccoli interventi di manutenzione del parco comunale 'Yuri Spigarelli'

in data 1 luglio 2022 è stato attivato il servizio di portierato presso le sedi comunali e di assistenza tecnica presso il teatro Traiano

con determinazione dirigenziale n.3426 del 06.10.2022 del servizio 4 Lavori Pubblici – Ambiente sono stati aumentati, a far data dal 01.07.2022, i corrispettivi dei contratti di servizio dell'Igiene Urbana, del servizio di allontanamento, trasporto e smaltimento del percolato prodotto dalle discariche dismesse, e quello del servizio di supporto alle attività di front-office e di assistenza ai contribuenti per la tassa sui rifiuti

con determinazione dirigenziale n.3872 del 03.11.2022 del servizio 4 Lavori Pubblici – Ambiente è stato incrementato, a far data dal 01.07.2022, il corrispettivo del contratto di servizio per la gestione della segnaletica stradale

con determinazione dirigenziale n.3907 del 04.11.2022 del servizio 4 Lavori Pubblici – Ambiente è stato incrementato, sempre a far data dal 01.07.2022, il corrispettivo del contratto di servizio per la gestione dei servizi funebri e cimiteriali relativamente al valore annuo delle manutenzioni ordinarie e straordinarie

con D.G.C. n.227 e 228 del 06.12.2022, sono stati approvati gli adeguamenti tariffari, a valere dal 01.01.2023, relativi ai titoli di viaggio e abbonamenti mensili delle linee ordinarie relative al trasporto pubblico locale

in data 16.12.2022, con deliberazione della giunta comunale n.249, è stata approvata la nuova tariffa per il biglietto di corsa semplice relativo alla linea speciale di collegamento tra scalo portuale e scalo ferroviario, dedicata agli utenti crocieristi, incrementandola da euro 3,00 ad euro 6,00, sempre a partire dal 01.01.2023

il settore Farmacie, grazie alla massiccia campagna pubblicitaria intrapresa, ad una migliore organizzazione del lavoro, alle numerose iniziative messe in atto per ampliare il ventaglio e la qualità dei servizi offerti alla clientela, ha visto un importante aumento del fatturato rispetto all'esercizio precedente, pari ad oltre 500.000 euro

nel I trimestre 2022, sono continuati gli effetti negativi della pandemia di Covid-19 nel settore del trasporto pubblico locale, che ha visto un calo del fatturato del 56% rispetto allo stesso periodo del 2019, con una perdita di ricavi pari ad euro 47.500 circa.

Di seguito il prospetto di dettaglio relativo alla riduzione dei ricavi nel I trimestre 2022 rispetto allo stesso periodo del 2019 a causa dell'emergenza sanitaria Covid-2019.

Riduzione ricavi I trimestre 2022 derivanti dall'emergenza sanitaria Covid-2019					
SERVIZIO	ESERCIZIO			DIFFERENZA	DIFFERENZA %
	2019	2020	2022		
T.P.L.	€ 84.476,43	€ 85.285,05	€ 36.981,30	-€ 47.495,13	-56,22%
TOTALE	€ 84.476,43	€ 85.285,05	€ 36.981,30	-€ 47.495,13	

Riduzione ricavi I trimestre 2022 derivanti dall'emergenza sanitaria Covid-2019

Relativamente agli “altri ricavi e proventi” si evidenzia quanto segue.

La voce “Sopravvenienze attive” comprende: - il contributo straordinario, pari ad euro 170.319,70, riconosciuto dal Socio a saldo dei minori ricavi e dei maggiori costi dell'anno 2021 dovuti agli effetti distorsivi causati dall'emergenza epidemiologica Covid-19; - i fondi erogati dalla Regione Lazio, pari ad euro 286.758,46, relativamente agli anni 2020 e 2021; - lo storno dell'accantonamento a fondo rischio dei contenziosi con i dipendenti definiti nell'anno 2022, pari ad euro 273.360,25; - lo storno dal fondo rischi dell'importo, pari ad euro 65.658,56, accantonato nell'esercizio 2021 per il contenzioso con il sig. Fabio Polloni, proprietario dei locali di Via Leopoli e del terreno sito in Località Monna Felicita, a seguito del raggiungimento di un accordo.

La voce “Contributi perdite Covid” si riferisce al contributo straordinario erogato dal Socio a copertura delle perdite subite dalla società nel I trimestre 2022, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid -19.

La voce “Altri ricavi e proventi” è relativa principalmente all'importo di euro 96.400 stanziato dal Comune di Civitavecchia per il rimborso delle spese sostenute da CSP, incaricata di eseguire i lavori di ripristino della rete di condotte per la raccolta e collettamento del percolato e dell'impianto elettrico a servizio presso la discarica comunale “Fosso del prete”, interessata, in data 22 giugno 2022, da un incendio che ha completamente danneggiato l'impianto.

nella voce “Ricavi da credito d'imposta”, sono iscritti il credito d'imposta maturato a seguito dell'attività formativa 4.0 effettuata in favore del personale dipendente nell'anno 2022 (euro 97.794,26), quello per l'acquisto del gas naturale per autotrazione (Decreti Aiuti) pari ad euro 68.714,86, oltre alle quote annuali relative al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali immateriali 4.0 e a quello derivante dalle spese sostenute per i dipendenti impiegati in attività di innovazione tecnologica.

Il “Contributo straordinario caro-carburanti” è relativo al contributo straordinario, pari ad euro 158.872,51, riconosciuto dal Comune di Civitavecchia, con determinazione dirigenziale n.4441 del 01.12.2022 del servizio 2 Servizi finanziari-partecipate, al fine di compensare gli effetti negativi della “crisi energetica” in corso, con riferimento al caro-carburanti per autotrazione che insiste sul servizio T.P.L.

Il “Contributo CoReVe”, pari ad euro 76.505,18, è stato riconosciuto a seguito della partecipazione al relativo bando; tale importo deve essere destinato allo sviluppo della raccolta differenziata del vetro.

La voce “Contributo in conto esercizio” è relativa al rimborso delle accise sul gasolio per autotrazione del periodo 01.04.2020-31.03.2022, pari ad euro 57.000.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.403.984	21.519.849	1.884.135

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.422.771	2.798.347	624.424
Servizi	3.165.017	2.389.613	775.404
Godimento di beni di terzi	1.002.663	908.904	93.759
Salari e stipendi	9.466.829	9.323.304	143.525
Oneri sociali	2.955.852	2.972.279	(16.427)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	384.451	376.735	7.716
Trattamento quiescenza e simili	416.383	405.723	10.660
Altri costi del personale	1.571.307	610.672	960.635
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	195.681	179.771	15.910
Ammortamento immobilizzazioni materiali	439.269	768.212	(328.943)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	68.360		68.360
Variazione rimanenze materie prime	(44.710)	46.768	(91.478)
Accantonamento per rischi	83.281	445.519	(362.238)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	276.830	294.002	(17.172)
Totale	23.403.984	21.519.849	1.884.135

Per quanto riguarda i “costi per materie prime”, la voce di maggior incremento, rispetto all'esercizio 2021, è quella relativa al costo dei carburanti da autotrazione, ma hanno inciso notevolmente anche i costi delle altre materie prime (materiali, cancelleria, minuterie, pezzi di ricambio).

Nei “costi per servizi”, la voce di maggior incremento, rispetto all'esercizio 2021 (circa 318.000 euro), è quella relativa al costo della linea speciale T.P.L. per il collegamento diretto porto-stazione FFSS, dedicato ai passeggeri crocieristi, servizio svolto in partnership con la società Port Mobility; tale modalità di svolgimento del servizio ha però prodotto ricavi pari ad oltre 774.000 euro.

Hanno inciso notevolmente anche i costi per la manutenzione e la riparazione dei mezzi, mentre si sono registrati importanti risparmi sul servizio di allontanamento del percolato (circa 146.000 euro), grazie anche alla rinegoziazione del servizio di trasporto con il principale fornitore e alla riduzione delle precipitazioni nel corso dell'anno 2022.

L'apparente crescita del “costo del personale” trova piena giustificazione, nel suo complesso, dagli aumenti in atto sui vari CCNL e dagli incentivi erogati su base nazionale, dai maggiori servizi effettuati rispetto all'esercizio 2021, nel corso del quale i servizi di manutenzione caditoie e i servizi cimiteriali avevano registrato importanti perdite di fatturato, e dall'incremento della qualità e quantità degli altri servizi, come si evince dal notevole incremento generale del fatturato, dalla netta diminuzione delle segnalazioni relative ai disservizi, ed infine dall'assenza di contestazioni e penali da parte del socio.

Va ribadito come nel 2022 il personale in servizio sia stato ridotto di 13 unità, con un risparmio su base annua di oltre 500.000 euro, i cui effetti si risconteranno a regime a partire dal 2023.

La riduzione del personale in servizio e l'aumento dei servizi gestiti e del fatturato generale hanno però imposto il ricorso al personale in somministrazione, che ha registrato un incremento di circa 967.000 euro.

In conformità al principio contabile OIC 12, le spese per lavoro interinale sono contabilizzate tra i costi del personale.

L'incremento dei “costi per godimento beni di terzi” è dovuto al maggior numero di mezzi a noleggio utilizzati nel servizio di Igiene Urbana, nell'ottica del miglioramento della qualità e quantità del servizio offerto.

La riduzione dei “costi per ammortamenti” è dovuta alla sospensione totale degli ammortamenti dei bus a metano e parziale di quelli dei mezzi a gasolio, per le motivazioni già espresse in precedenza.

La società ha sostenuto infine, nel I trimestre 2022, ingenti costi, pari ad oltre 110.000 euro, derivanti dalla pandemia mondiale di Covid-19: - il conferimento dei rifiuti da parte delle utenze interessate dal Covid-19, che richiedendo una diversa gestione ha imposto la revisione della modalità di raccolta incidendo sia sull'organizzazione del lavoro che sui costi di trasporto della frazione indifferenziata; - le sanificazioni ed igienizzazioni dei mezzi e dei luoghi di lavoro; - l'utilizzo di lavoratori in somministrazione nel settore Igiene Urbana per sopperire alle assenze causate dall'emergenza sanitaria.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei costi sostenuti nel periodo sopra indicato.

Aumento costi 2022 derivanti dall'emergenza sanitaria Covid-2019					
Servizio	Data documento	N. documento	Fornitore	Importo	Descrizione
Igiene Urbana	28.01.2022	FT N° 10	PMS Srl	€ 600,00	Servizio di sanificazione locali
Amministrazione	28.01.2022	FT N° 10	PMS Srl	€ 750,00	Servizio di sanificazione locali
Servizi cimiteriali	28.01.2022	FT N° 10	PMS Srl	€ 100,00	Servizio di sanificazione locali
Infopoint	28.01.2022	FT N° 10	PMS Srl	€ 80,00	Servizio di sanificazione locali
Igiene Urbana	25.02.2022	FT N° 44	PMS Srl	€ 600,00	Servizio di sanificazione locali
Amministrazione	25.02.2022	FT N° 44	PMS Srl	€ 500,00	Servizio di sanificazione locali
Servizi cimiteriali	25.02.2022	FT N° 44	PMS Srl	€ 100,00	Servizio di sanificazione locali
Igiene Urbana	30.03.2022	FT N° 72	PMS Srl	€ 600,00	Servizio di sanificazione locali
Igiene Urbana	28.02.2022	FT N° 58	Sacchetti Verginio Srl	€ 2.558,50	Servizio trasporto rifiuti Covid da ospedale ed ecocentro gen/2022
Igiene Urbana	31.03.2022	FT N° 81	Sacchetti Verginio Srl	€ 3.248,00	Servizio trasporto rifiuti Covid da ospedale ed ecocentro feb/2022
Igiene Urbana	31.05.2022	FT N° 175	Sacchetti Verginio Srl	€ 808,50	Servizio trasporto rifiuti Covid da ospedale ed ecocentro mar/2022
Igiene Urbana	10.02.2022	FT N° 15431	UMANA SPA	€ 13.491,55	Lavoratori in somministrazione Covid-19 gen/2022
Igiene Urbana	10.03.2022	FT N° 17686	UMANA SPA	€ 11.553,48	Lavoratori in somministrazione Covid-19 feb/2022
Igiene Urbana	10.04.2022	FT N° 25553	UMANA SPA	€ 12.653,89	Lavoratori in somministrazione Covid-19 mar/2022
T.P.L.	Sanificazione e igienizzazione bus in economia gennaio 2022			€ 7.018,79	
T.P.L.	Sanificazione e igienizzazione bus in economia febbraio 2022			€ 7.479,35	
T.P.L.	Sanificazione e igienizzazione bus in economia marzo 2022			€ 7.856,09	
Igiene Urbana	Costo addetti alla raccolta rifiuti Covid gennaio 2022			€ 13.928,20	
Igiene Urbana	Costo addetti alla raccolta rifiuti Covid febbraio 2022			€ 13.543,20	
Igiene Urbana	Costo addetti alla raccolta rifiuti Covid marzo 2022			€ 13.163,95	
Totale				€ 110.633,49	

Per quanto riguarda il dettaglio della voce "Accantonamento rischi", si rimanda alla corrispondente voce dello Stato Patrimoniale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(25.026)	(37.275)	12.249

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10		10
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	79	52	27
(Interessi e altri oneri finanziari)	(25.115)	(37.327)	12.212
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(25.026)	(37.275)	12.249

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	25.115
Totale	25.115

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					25.115	25.115
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					25.115	25.115

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					79	79
Interessi su finanziamenti					10	10
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					89	89

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

		31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti		64.110	34.383	29.727
	Ires			0

		31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
	Irap	64.110	34.383	29.727
Imposte anticipate e differite		112.414	0	112.414
	Anticipate	-27.375		-27.375
	Differite	139.789		139.789

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte differite, come già evidenziato in precedenza, sono relative alla fiscalità generata dalla sospensione degli ammortamenti e dalla rivalutazione di cespiti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	3	1
Impiegati	72	75	-3
Operai	243	257	-14
Altri			0
Totale	320	336	-16

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 e del Collegio Sindacale.

	Compenso
CdA	120.463
Collegio Sindacale	30.160
	150.623

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	120.463	30.160

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.

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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.

Informazioni sui patrimoni e i 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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rimanda al contenuto della relazione sulla gestione per un approfondito esame dei fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'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 rendiconto 2022 del Comune di Civitavecchia in corso di approvazione.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Civitavecchia al 31 dicembre 2022, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio.

ENTRATE		
Titolo I – Entrate tributarie		46.965.324,97
Titolo II – Trasferimenti		17.083.340,65
Titolo III – Entrate extratributarie		9.519.041,08
Titolo IV – Entrate in c/capitale		16.458.969,01
Titolo V – Entrate da riduzione attività finanziarie		0,00
Titolo VI – Accensione prestiti		380.000,00
Titolo VII – Anticipazioni da istituto/cassiere		23.920.611,25
Titolo IX – Entrate per conto terzi e partite di giro		45.771.921,38

SPESE		
Titolo I – Spese correnti		65.572.383,77
Titolo II – Spese in conto capitale		14.123.484,34
Titolo III – Spese per incremento di attività		0,00
Titolo IV – Rimborso di prestiti		2.779.853,28
Titolo V – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		23.920.611,25
Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro		45.771.921,38

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 2022, le seguenti somme:

DATA INCASSO	ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE	SOMMA INCASSATA
12.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.156/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.50	17.301,75
12.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.141/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.51	541,80
12.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.155/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.52	61.433,33
13.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.153/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.70	13.333,33
17.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.154/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.214	8.750,00
17.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.1/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.215	837.180,00
17.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.163/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.217	9.533,19
25.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.2/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.507	7.879,55
25.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.164/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.511	21.250,00
25.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.157/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.518	125.701,20
25.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.4/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.519	58.333,33
25.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.158+159+160+161/2021 C.C/VECCHIA	50.151,16
27.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.162/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.573	988,52
27.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.3/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.574	2.050,91
28.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.152/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.669	18.817,20
28.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.9/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.719	3.196,72
28.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO SALDO FT.9/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.720	68.524,59
28.01.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.165/2021 COM.C/VECCHIA - MAND.721	5.832,96
08.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.13/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.844	61.433,33
08.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.10/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.845	8.673,64
10.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.14/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.898	17.301,75
14.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.11/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1146	837.180,00
14.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.12/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1186	8.750,00
14.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.26/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1187	9.533,19
14.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.23/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1188	21.250,00
16.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.27/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1260	58.333,33
17.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.15/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1314	13.333,33
22.02.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.25/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.1410	125.701,20
04.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.28/2022 + 31/2022 COM.C/VECCHIA	984,08
10.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.24/2022 + 39/2022 COM.C/VECCHIA	1.643,44
10.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.36/2022 COM.C/VECCHIA	125.701,20
10.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.38/2022 COM.C/VECCHIA	61.433,33
10.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.33/2022 COM.C/VECCHIA	13.333,33
14.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.20/2022 + 37/2022 COM.C/VECCHIA	11.666,66
14.03.2022	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.41/2022 COM.C/VECCHIA	137.457,85
14.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.34/2022 COM.C/VECCHIA	8.750,00
14.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.35/2022 COM.C/VECCHIA	837.180,00
16.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.40/2022 COM. C/VECCHIA	17.301,75
17.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.32/2022 COM. C/VECCHIA	9.533,19
21.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.43/2022 COM. C/VECCHIA	852,73
30.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.44/2022 COM. C/VECCHIA	58.333,33
30.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.42/2022 COM. C/VECCHIA	21.250,00
31.03.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.45/2022 + FT.46/2022 COM.C/VECCHIA	93.972,45
01.04.2022	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.47/2022 COM.C/VECCHIA	274.915,70

11.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.48 PR COM.C/VECCHIA	8.750,00
11.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.55/2022 COM.C/VECCHIA	837.180,00
11.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.49/2022 COM.C/VECCHIA	13.333,33
13.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.56/2022 COM.C/VECCHIA	125.701,20
13.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.52/2022 COM.C/VECCHIA	61.433,33
19.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.50/2022 COM.C/VECCHIA	9.533,19
20.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.59/2022 COM.C/VECCHIA	58.333,33
20.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.57/2022 COM.C/VECCHIA	2.561,07
20.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.71/2022 COM.C/VECCHIA	71.721,31
21.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.51/2022 COM.C/VECCHIA	21.250,00
21.04.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.54/2022 COM.C/VECCHIA	5.833,33
10.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.61/2022 COM.C/VECCHIA	8.750,00
11.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.62/2022 COM.C/VECCHIA	13.333,33
11.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.69/2022 COM.C/VECCHIA	58.333,33
11.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.53/2022 + 64/2022 COM.C/VECCHIA	34.603,50
12.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.67/2022 COM.C/VECCHIA	61.433,33
12.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.68/2022 COM.C/VECCHIA	21.250,00
12.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.66/2022 COM.C/VECCHIA	5.355,45
16.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.65/2022 COM.C/VECCHIA	9.533,19
16.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.60/2022 COM.C/VECCHIA	837.180,00
20.05.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.74/2022 COM.C/VECCHIA	1.627,27
09.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.89/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.4606	61.433,33
10.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.80/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.4677	837.180,00
14.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.75/2022 COM.C/VECCHIA	186.285,70
14.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.75+76+77+78/2022 COM.C/VECCHIA	134.332,96
16.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.79/2022 COM.C/VECCHIA	8.750,00
27.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.63/2022 COM.C/VECCHIA	125.701,20
27.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.81/2022 COM.C/VECCHIA	9.533,19
29.06.2022	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.103/2022 COM.C/VECCHIA	230.886,95
30.06.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.97/2022 COM.C/VECCHIA	4.175,00
05.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.94/2022 COM.C/VECCHIA	17.301,75
07.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.109/22 COM. C/VECCHIA	61.433,33
11.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.105/2022 COM.C/VECCHIA	8.750,00
11.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.107/2022 COM.C/VECCHIA	9.533,19
11.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.110/2022 COM.C/VECCHIA	21.250,00
13.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.112/2022 COM.C/VECCHIA	74.528,57
13.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.104/2022 COM.C/VECCHIA	1.341,86
13.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.82/2022 + 108/2022 COM.C/VECCHIA	26.666,66
15.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.106/2022 COM.C/VECCHIA	837.180,00
15.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.113/2022 COM.C/VECCHIA	125.701,20
15.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.121/2022 COM.C/VECCHIA	775,45
19.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.101/2022 COM.C/VECCHIA	58.333,33
19.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.116/2022 COM.C/VECCHIA	71.721,31
22.07.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.120/2022 COM.C/VECCHIA	58.333,33
08.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.128/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6416	837.180,00
12.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.117/2022 + FT.125/2022 C.C/VECCHIA - MAND.6734	42.500,00
12.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.124/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6735	13.333,33

DATA INCASSO	ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE	SOMMA INCASSATA
12.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.123/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6733	9.533,19
19.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.122/2022 COM. C/VECCHIA - MAND.6764	8.750,00
19.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.130/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6793	61.433,33
19.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.133/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6794	724,55
24.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.131/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6397	58.333,33
31.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.139/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7078	234,57
31.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.137/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7123	14.470,62
31.08.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.138/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7124	50.420,05
05.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.149/22 + 150/22 + 151/22 COM.C/VECCHIA - MAND.7197	314.373,52
06.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.123/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.6733	9.533,19
09.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.72+86+119+127+166/22 COM.C/VECCHIA - MAND.7276	38.699,84
09.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.162/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7277	13.333,33
09.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	SALDO FT.72+86+119+127+166/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7276	29.166,65
13.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.167/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7432	61.433,33
13.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.164/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7480	837.180,00
14.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.161/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7486	40.631,07
21.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.163/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7599	8.750,00
21.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.165/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.7613	9.533,19
30.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.173/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8156	58.333,33
30.09.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.168/2022 + 169/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8157	64.890,67
05.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.170/2022 COM.C/VECCHIA	21.250,00
12.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.171/2022 COM-C/VECCHIA - MAND.8641	702,27
12.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.178/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8642	837.180,00
12.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.174/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8643	6.500,00
14.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.184/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8820	61.433,33
19.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.180/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8921	13.333,33
20.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.181/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8965	9.533,19
20.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.126/2022 + 192/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.8966	26.000,00
24.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.186/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9091	5.833,33
26.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.194/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9160	2.744,09
26.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.187/2022 COM-C/VECCHIA - MAND.9161	58.333,33
26.10.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.190/2022 + 191/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9163	64.890,67
07.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.189/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9321	17.301,75
09.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.199/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9393	837.180,00
09.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.179/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9394	8.750,00
09.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.195/2022 + FT.199/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9395	145.727,30
09.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.201/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9396	9.533,19
11.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.196/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9461	1.224,02
11.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.188/2022 + FT.207/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9462	42.500,00
11.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.200/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9483	13.333,33
15.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.204/2022 + FT.205/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9623	64.890,67
17.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.206/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9647	17.301,75
17.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.203/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9648	5.833,33
17.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.208/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9649	61.433,33
21.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.210/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9808	58.333,33

DATA INCASSO	ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE	SOMMA INCASSATA
21.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.211/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9888	13.442,62
21.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.211/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9889	58.278,69
25.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.202/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9988	125.701,20
25.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.212/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.9989	958,64
30.11.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.209/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10070	125.701,20
07.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.216/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10184	9.056,02
07.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.214/2022 COM. C/VECCHIA - MAND.10185	6.500,00
07.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.218/2022 COM. C/VECCHIA - MAND.10293	61.433,33
07.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.197/2022 COM. C/VECCHIA - MAND.10294	2.950,84
14.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.213/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10743	128.000,00
16.12.2022	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.227/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10803	44.028,75
16.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.215/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10805	837.180,00
16.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.215/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10806	29.145,43
16.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.217/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10807	13.333,33
16.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.219/2022 + FT.220/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10829	64.890,67
16.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.225/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10832	9.533,19
21.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.226/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10869	17.301,75
21.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.223/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.10912	58.333,33
27.12.2022	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.229/2022 COM.C/VECCHIA - MAND.11095	5.833,33
TOTALE SOMME INCASSATE DAL 01/01 AL 31/12/2022			15.970.205,10

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel corso dell'anno 2022, la società ha effettuato attività di innovazione tecnologica finalizzata alla realizzazione di un processo sostanzialmente migliorato relativamente alla gestione degli accessi al parcheggio 'Isonzo', adesso completamente automatizzata a seguito dell'acquisto del sistema ParkO. A seguito di tale attività la CSP ha maturato un credito d'imposta ex comma 201 della legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019.

Si propone di destinare l'utile di esercizio a riserva indisponibile a fronte della sospensione degli ammortamenti, come da normativa vigente.

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Lungarini Fabrizio ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 09/05/2023