

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

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

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI CIVITAVECCHIA

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

Capitale sociale Euro 120.000,00 = i.v.

### **Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2020**

#### **Premessa**

Signor Socio,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un risultato negativo pari ad euro 2.154.068.

La presente relazione è a corredo del bilancio della società al 31 dicembre 2020.

Nel rinviare al Bilancio e alla Nota Integrativa per ciò che concerne lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, in questa sede, in conformità a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si relaziona sulla gestione della società, sia per quanto riguarda l'esercizio 2020, sia per quanto concerne le prospettive future.

Si precisa che questo organo amministrativo ha assunto il proprio incarico in data 30 marzo 2021, e pertanto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 si riferisce ad attività gestorie di esclusiva competenza del precedente Consiglio di Amministrazione.

#### **Andamento della gestione e prospettive temporali future**

Prima di analizzare l'andamento della gestione corrente si ritiene opportuno effettuare un breve excursus storico dei fatti salienti.

La Civitavecchia Servizi Pubblici S.r.l. è una società a responsabilità limitata, con capitale sociale attuale di euro 120.000,00 (centoventimila/00), partecipata al 100% dal Comune di Civitavecchia, la quale ha ad oggetto la gestione dei servizi pubblici locali del medesimo Comune e relative attività complementari.

Più nel dettaglio, la società gestisce i seguenti servizi:

- a) Servizio Trasporto Pubblico Locale, Trasporto Scolastico e Mobilità, incluso, tra l'altro:
  - l'esercizio, l'organizzazione, l'impianto e la gestione complessiva dei servizi di trasporto pubblico in ambito urbano;

- l'esercizio delle attività connesse alla mobilità e al trasporto, quali il trasporto scolastico, disabili, anziani *et similia*;
  - gestione dei titoli di viaggio;
  - gestione di parcometri e aree attrezzate per la sosta;
  - servizio di rimozione veicoli;
  - ogni altra funzione connessa alla mobilità nel rispetto della normativa vigente.
- b) Servizio Igiene Urbana, Verde pubblico (fino al 31/12/2020) e Canile incluso, tra l'altro:
- raccolta dei rifiuti urbani;
  - spazzamento viario;
  - manutenzione del verde cittadino;
  - segnaletica stradale verticale e orizzontale;
  - gestione della stazione di trasbordo dei rifiuti urbani e di stazioni di conferimento di rifiuti raccolti in modo differenziato;
  - raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
  - ritiro dei materiali ingombranti;
  - gestione del canile;
- c) Servizi cimiteriali:
- tumulazioni ed estumulazioni;
  - gestione e riscossione luci votive,
  - manutenzione cimiteri e cura del verde cimiteriale;
- d) Servizio gestione farmacie comunali:
- dispensazione, tramite farmacie al dettaglio, di prodotti farmaceutici, da banco, parafarmaceutici ed attività complementari;
- e) Servizio assistenza educativa e culturale:
- assistenza ai bambini con disabilità nelle scuole;
- f) Servizio segnaletica:
- gestione della fornitura, apposizione e manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale sul territorio comunale.

### **Situazione della Società**

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

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

un sistema di riorganizzazione compatibile con le prescrizioni della Legge di Stabilità.

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

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

Inoltre, nell'assemblea ordinaria dei soci del 7 febbraio 2017, il Comune di Civitavecchia ha affidato alla Civitavecchia Servizi Pubblici il servizio di gestione della nuova farmacia sita all'interno della stazione ferroviaria e, nell'assemblea ordinaria dei soci del 31 ottobre 2018, ha autorizzato la società a sottoscrivere il contratto di locazione relativo a una nuova farmacia da aprire in località Boccelle, inaugurata il 18 maggio 2019.

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

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

Contestualmente, nel maggio 2019 è stato perfezionato, in esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato 2320/2017, il relativo trasferimento del servizio idrico locale da CSP al nuovo soggetto gestore unico Acea Ato2 S.p.a.

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 S.p.A. 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 delle dimissioni presentate dal precedente organo amministrativo, nelle persone 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 ulteriori 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 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.

Il Piano di ristrutturazione si basa su una serie di assunzioni di base, finalizzate al riequilibrio della situazione debitoria e alla prosecuzione dell'attività in condizioni di equilibrio economico e finanziario. In particolare il presupposto del risanamento si fonda sull'incremento dei ricavi attraverso :

- la rimodulazione di alcuni dei contratti di servizio già in essere con l'A.C., per un incremento

complessivo dei corrispettivi pari ad euro 565.000;

- l'affidamento di nuovi servizi e la stipula dei relativi contratti di servizio, di importo complessivamente pari ad euro 799.000;
- l'adeguamento e la rimodulazione, da parte dell'A.C., di alcune tariffe nei confronti dei privati che permetteranno un incremento complessivo dei ricavi pari ad euro 654.000.

Con riferimento al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, si evidenzia come lo stesso presenti un patrimonio netto negativo pari ad euro 4.443.080. Il bilancio tuttavia è stato redatto secondo il principio della continuità aziendale in quanto 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, il Socio ha proceduto al ripianamento della perdita del 2019, avvalendosi, per la perdita maturata e accertata a novembre 2020, della facoltà prevista dall'art. 6 del D.L. n. 23/2020 e ss.mm.ii. (e nello specifico al ripianamento del patrimonio netto negativo della società al 31.12.2019 e al contestuale aumento di capitale, come disposto dalla Deliberazione di Consiglio n. 77/2020 nell'ambito dell'approvazione del nuovo Statuto societario).

Il suddetto ripianamento 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 da conferire pari ad euro 3.084.285,04.

### **Risultato conseguito dalla società**

Nella tabella che segue è indicato il risultato conseguito nell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e risultato prima delle imposte:

#### **CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO AL 31/12/2020**

	<b>31/12/2020</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.752.233,23
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	-1.661.490,67
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)	-2.154.067,53

### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società è il seguente:

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO AL 31/12/2020**

Ricavi da prestazioni Comune di Civitavecchia	13.994.511,42
Ricavi da prestazioni clienti terzi	4.493.442,53
Altri ricavi e proventi	264.279,28
<b>Valore della produzione</b>	<b>18.752.233,23</b>
Costi per materie prime, sussidiarie e di merci	2.556.672,65
Costi per servizi	3.907.102,77
Costi per godimento beni di terzi	991.816,50
Variazione rimanenze materie prime, di consumo e di merci	-31.119,23
Oneri diversi di gestione	266.369,39
<b>Costi della produzione</b>	<b>7.690.842,08</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>11.061.391,15</b>
Costi per il personale	12.722.881,82
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>-1.661.490,67</b>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	179.133,31
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	293.687,53
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-2.134.311,51</b>
Proventi e oneri finanziari	-19.756,02
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)</b>	<b>-2.154.067,53</b>

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente:

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31/12/2020**

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Denaro in cassa	51.392,50	Debiti verso fornitori	3.319.840,91
Depositi in banca	109.076,16	Debiti verso controllante	284.650,69
<b>Liquidità immediate</b>	<b>160.468,66</b>	Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	1.783.262,44
Crediti verso clienti	454.768,78	Debiti tributari	543.796,23
Crediti verso controllante	634.112,03	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	581.011,15
Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	543.944,78	Altri debiti	1.590.535,49
Crediti tributari	50.578,05	Ratei e risconti passivi	6.119,58
Altri crediti	180.977,20	<b>Passività operative</b>	<b>8.109.216,49</b>
Ratei e risconti attivi	51.677,62	<b>1. PASSIVO CORRENTE</b>	<b>8.109.216,49</b>
<b>Liquidità differite</b>	<b>1.916.058,46</b>	Debito per TFR	351.176,97
Rimanenze di merci	434.087,21	Fondi per rischi e oneri	124.600,97
<b>Magazzino</b>	<b>434.087,21</b>	<b>Passività operative</b>	<b>475.777,94</b>
<b>1. ATTIVO CORRENTE</b>	<b>2.510.614,33</b>	<b>2. PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>475.777,94</b>
Costi di impianto e di ampliamento	27.185,86	Capitale sociale	10.000,00
Diritti di brevetto industriale	18.391,94	Riserva legale	879,72
Avviamento	353.805,78	Utili (perdite) portati a nuovo	-

			2.299.891,70
Altre	304.602,48	Utile (perdita) d'esercizio	- 2.154.067,53
<b>Immobilizzazioni immateriali nette</b>	<b>703.986,06</b>	<b>3. CAPITALE NETTO</b>	- <b>4.443.079,51</b>
Impianti e macchinari	53.983,35		
Attrezzature industriali e commerciali	229.813,61		
Altri beni	643.517,57		
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>927.314,53</b>		
<b>2. ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>1.631.300,59</b>		
<b>TOTALE IMPIEGHI (1+2)</b>	<b>4.141.914,92</b>	<b>TOTALE FONTI (1+2+3)</b>	<b>4.141.914,92</b>

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SINTETICO AL 31/12/2020

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Liquidità immediate	160.468,66	Passivo corrente	8.109.216,49
Liquidità differite	1.916.058,46	Passivo consolidato	475.777,94
Magazzino	434.087,21	<b>CAPITALE DI TERZI (CT)</b>	<b>8.584.994,43</b>
<b>ATTIVO CORRENTE (AC)</b>	<b>2.510.614,33</b>		
		<b>CAPITALE NETTO (CN)</b>	- <b>4.443.079,51</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	703.986,06		
Immobilizzazioni materiali nette	927.314,53		
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO (AI)</b>	<b>1.631.300,59</b>		
<b>CAPITALE INVESTITO (AC + AI)</b>	<b>4.141.914,92</b>	<b>TOTALE FONTI (CT + CN)</b>	<b>4.141.914,92</b>

## Relazione sul governo societario ex art.6, co. 4, D.Lgs. 175/2016

## Analisi di bilancio per indici

## INDICI DI BILANCIO

INDICE	AREA GESTIONALE	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO	VALORE AL 31/12/2020	NOTE
--------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------------	------

## ▪ INDICI DI STATO PATRIMONIALE

INDICE DI RIGIDITA' DEGLI IMPIEGHI	INDICE DI COMPOSIZIONE DELL'ATTIVO	ATTIVO IMMOBILIZZATO	CAPITALE INVESTITO	< 50%	39,39%	L'azienda è poco rigida nel reagire alle mutate condizioni esterne
<b>Valori contabili</b>		€ 1.631.300,59	€ 4.141.914,92			
INDICE DI ELASTICITA' DEGLI IMPIEGHI	INDICE DI COMPOSIZIONE DELL'ATTIVO	ATTIVO CORRENTE	CAPITALE INVESTITO	> 50%	60,61%	L'azienda è mediamente elastica nel reagire alle mutate condizioni esterne

<b>Valori contabili</b>		€ 2.510.614,33	€ 4.141.914,92			
INDICE DI ELASTICITA' GLOBALE	INDICE DI COMPOSIZIONE DELL'ATTIVO	ATTIVO CORRENTE	ATTIVO IMMOBILIZZATO	> 1	1,54	La gestione dell'azienda è relativamente flessibile nel reagire alle variazioni delle condizioni di mercato.
<b>Valori contabili</b>		€ 2.510.614,33	€ 1.631.300,59			
INDICE DI INCIDENZA DEI DEBITI A BREVE	INDICE DI COMPOSIZIONE DEL PASSIVO	PASSIVO CORRENTE	TOTALE IMPIEGHI	L'indice esprime il peso dei debiti a breve sul totale impieghi	195,78%	Il totale degli impieghi non riesce a far fronte ai debiti a breve
<b>Valori contabili</b>		€ 8.109.216,49	€ 4.141.914,92			
INDICE DI INCIDENZA DEI DEBITI A M.L. TERMINE	INDICE DI COMPOSIZIONE DEL PASSIVO	PASSIVITA' CONSOLIDATE	TOTALE IMPIEGHI	L'indice esprime il peso dei debiti a medio-lungo sul totale impieghi	11,49%	Il peso dei debiti a medio-lungo sul totale impieghi è basso
<b>Valori contabili</b>		€ 475.777,94	€ 4.141.914,92			
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA (o INDICE DI PATRIMONIALIZZAZIONE)	INDICE DI COMPOSIZIONE DEL PASSIVO	CAPITALE NETTO	CAPITALE INVESTITO	> 33	-1,07	L'indice segnala bassa autonomia finanziaria e una struttura finanziaria pesante
<b>Valori contabili</b>		-€ 4.443.079,51	€ 4.141.914,92			
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA	INDICE DI COMPOSIZIONE DEL PASSIVO	CAPITALE DI TERZI	CAPITALE INVESTITO		207,27%	Le passività correnti e consolidate finanziano in misura elevata il capitale investito nell'azienda
<b>Valori contabili</b>		€ 8.584.994,43	€ 4.141.914,92			
<b>- INDICI FINANZIARI</b>						
INDICE DI STRUTTURA PRIMARIO	INDICE FINANZIARIO - INDICATORE DI SOLIDITA'	CAPITALE NETTO	ATTIVO IMMOBILIZZATO	> 1	-2,72	L'indice segnala problemi di squilibrio finanziario
<b>Valori contabili</b>		-€ 4.443.079,51	€ 1.631.300,59			
INDICE DI STRUTTURA SECONDARIO	INDICE FINANZIARIO - INDICATORE DI SOLIDITA'	CAPITALE NETTO + PASSIVO CONSOLIDATO	ATTIVO IMMOBILIZZATO	> 1	-2,43	L'indice segnala problemi di squilibrio finanziario
<b>Valori contabili</b>		-€ 3.967.301,57	€ 1.631.300,59			
INDICE DI TESORERIA (QUICK RATIO O ACID TEST)	INDICE FINANZIARIO - INDICATORE DI LIQUIDITA'	LIQUIDITA' IMMEDIATE + DIFFERITE	PASSIVO CORRENTE	> 1	0,26	L'indice segnala problemi di solvibilità nel breve periodo
<b>Valori contabili</b>		€ 2.076.527,12	€ 8.109.216,49			

INDICE DI LIQUIDITA' (CURRENT TEST RATIO)	INDICE FINANZIARIO - INDICATORE DI LIQUIDITA'	ATTIVO CORRENTE	PASSIVO CORRENTE	> 1	0,31	L'indice segnala problemi di solvibilità nel breve periodo
<b>Valori contabili</b>		€ 2.510.614,33	€ 8.109.216,49			

#### ▪ INDICI DI CONTO ECONOMICO

REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	INDICE DI REDDITIVITA'	REDDITO OPERATIVO	CAPITALE INVESTITO	> 0	-4,66%	L'indice segnala bassa capacità reddituale
<b>Valori contabili</b>		-€ 348.620,69	€ 7.475.719,87			

INDICE DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE)	INDICE DI REDDITIVITA'	CAPITALE INVESTITO	CAPITALE NETTO			L'indice non è considerato in quanto il capitale netto è negativo
<b>Valori contabili</b>		€ 4.141.914,92	-€ 4.443.079,51			

GESTIONE EXTRA OPERATIVA	INDICE DI REDDITIVITA'	REDDITO NETTO	REDDITO OPERATIVO	> 1	1,01	La gestione non caratteristica non influisce negativamente sulla formazione del reddito
<b>Valori contabili</b>		-€ 2.154.067,53	-€ 2.134.311,51			

REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	INDICE DI REDDITIVITA'	ROI X LEVERAGE X GESTIONE EXTRA OPERATIVA				L'indice non è considerato in quanto il capitale netto è negativo
--	---------------------------	---	--	--	--	---

REDDITIVITA' DELLE VENDITE (ROS)	INDICE DI REDDITIVITA'	REDDITO OPERATIVO	VALORE DELLA PRODUZIONE	> 0	-0,11	I ricavi non coprono i costi
<b>Valori contabili</b>		-€ 2.134.311,51	€ 18.752.233,23			

INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI (ROT)	INDICE DI REDDITIVITA'	VALORE DELLA PRODUZIONE	CAPITALE INVESTITO	> 1	4,53	L'indice non rileva segnali di appesantimento della struttura patrimoniale.
<b>Valori contabili</b>		€ 18.752.233,23	€ 4.141.914,92			

#### INDICI DELL'ALLERTA ex art.13, co.2 Codice della Crisi e dell'Insolvenza

L'art. 13. co. 2 del Codice della Crisi e dell'insolvenza d'impresa (d.lgs. 12 gennaio 2019, n.14, pubblicato sul Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 38 del 14 febbraio 2019 - Serie generale) ha assegnato al Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili il compito di elaborare gli indici necessari al completamento del sistema dell'allerta, introdotto nell'ordinamento con la legge delega (19 ottobre 2017, n. 155).

Il CNDCEC ha pertanto individuato un sistema di indici.

Tale sistema è gerarchico e l'applicazione degli indici deve avvenire nella sequenza indicata. Il superamento del valore soglia del primo (i) rende ipotizzabile la presenza della crisi. In assenza di

superamento del primo (i), si passa alla verifica del secondo (ii), e in presenza di superamento della relativa soglia è ipotizzabile la crisi. In mancanza del dato, si passa al gruppo di indici di cui all'art. 13, co.2.

Sono indici che fanno ragionevolmente presumere la sussistenza di uno stato di crisi dell'impresa, i seguenti:

- i. patrimonio netto negativo;
- ii. DSCR (Debt Service Coverage Ratio) a sei mesi inferiore a 1;
- iii. qualora non sia disponibile il DSCR, superamento congiunto delle soglie stabilite per i seguenti cinque indici, che presentano valori soglia differenti per settori economici:
  - a. *indice di sostenibilità degli oneri finanziari* in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato;
  - b. *indice di adeguatezza patrimoniale*, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
  - c. *indice di ritorno liquido dell'attivo*, in termini di rapporto da cash flow e attivo;
  - d. *indice di liquidità*, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
  - e. *indice di indebitamento previdenziale e tributario*, in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

### Calcolo DSCR (Debt Service Coverage Ratio)

Per il calcolo del DSCR è stato utilizzato il rendiconto finanziario prospettico al 30 giugno 2021 basato sui dati contenuti nel PdRA approvato.

Rendiconto finanziario prospettico (metodo indiretto) al 30 giugno 2021		PdRA
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio		179.407,69
Imposte sul reddito		56.657,00
Interessi passivi/(attivi)		27.497,86
(Dividendi)		0,00
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>		<b>263.562,55</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		0,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni		667.711,91
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0,00
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto</b>		<b>667.711,91</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>931.274,47</b>

<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		3.526,10
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		94.279,81
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		-1.777.973,31
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		11.359,53
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		-6.119,58
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		1.625.229,80
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>-49.697,65</b>
	<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>881.576,82</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)		-27.497,86
(Imposte sul reddito pagate)		-245.798,18
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		-1.655.497,08
Altri incassi/(pagamenti)		
<b>Totale altre rettifiche</b>		<b>-1.928.793,12</b>
	<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>-1.047.216,30</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
		<b>-5.078.591,93</b>
(Investimenti)		-5.078.591,93
Disinvestimenti		0,00
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
		<b>5.560,76</b>
(Investimenti)		0,00
Disinvestimenti		5.560,76
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
		<b>0,00</b>
(Investimenti)		0,00
Disinvestimenti		0,00
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>		
		<b>0,00</b>
(Investimenti)		0,00
Disinvestimenti		0,00
<i>(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)</i>		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-5.073.031,17</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		1.795.115,16

Accensione finanziamenti		0,00
(Rimborso finanziamenti)		0,00
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		110.000,00
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		0,00
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		5.374.838,46
	<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>7.279.953,62</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>		<b>1.159.706,14</b>
<b>Disponibilità liquide al 31/12/2020</b>		<b>160.468,66</b>
<b>Disponibilità liquide al 31/03/2021</b>		<b>1.320.174,80</b>
<b>DSCR a 6 mesi (A+B+D)/C</b>		<b>-0,66</b>

## INDICI DI SETTORE CNDCEC

INDICE	AREA GESTIONALE	NUMERATORE	DENOMINATORE	VERSO (POSITIVO / NEGATIVO)	VALORE SOGLIA DI ALLERTA *	VALORE AL 31/03/2021	ALLERTA
INDICE DI SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI FINANZIARI	SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI FINANZIARI	ONERI FINANZIARI	FATTURATO	<	2,60%	0,11%	NO
<b>Valori contabili</b>		€ 21.206,37	€ 18.487.953,95				
INDICE DI ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	ADEGUATEZZA PATRIMONIALE	PATRIMONIO NETTO	DEBITI TOTALI	>	6,70%	-49,87%	SI'
<b>Valori contabili</b>		-€ 4.443.079,51	€ 8.109.216,49				
INDICE DI RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO	REDDITIVITA'	CASH FLOW	ATTIVO	>	1,90%	-0,74%	SI'
<b>Valori contabili</b>		-€ 1.252.575,70	€ 4.141.914,92				
INDICE DI LIQUIDITA'	EQUILIBRIO FINANZIARIO	ATTIVITA' A BREVE TERMINE	PASSIVITA' A BREVE TERMINE	>	84,20%	38,05%	SI'
<b>Valori contabili</b>		€ 2.510.614,33	€ 8.109.216,49				
INDICE DI INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO	ALTRI INDICI DI INDEBITAMENTO	INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO	ATTIVO	<	6,50%	15,51%	SI'
<b>Valori contabili</b>		€ 1.124.807,38	€ 4.141.914,92				

\* SETTORE "(E) FORNITURA DI ACQUA; RETI FOGNARIE, ATTIVITÀ DI GESTIONE DEI RIFIUTI E RISANAMENTO"

(CODICE ATECO 38.11)

Si riporta di seguito la tabella di valutazione dei rischi (Risk Assessment) sotto il profilo qualitativo relativa all'anno 2020.

<b>Risk Assessment Civitavecchia Servizi Pubblici</b>					Anno 2020		
<b>ORGANO AMMINISTRATIVO/FUNZIONI/ SERVIZI SOGGETTI AD AUDIT - ATTIVITA' A RISCHIO-</b>	<b>PROCEDURE, ISTRUZIONI, CIRCOLARI, CONTRATTI, DISPOSIZIONI INTERNE, ORDINI DI SERVIZIO E OGNI DOCUMENTO A PRESIDIO DELL'ATTIVITA' A RISCHIO</b>	<b>VALUTAZIONE DEL RISCHIO</b>					
		Probabilità di Accadimento			Impatto Potenziale		
		<b>ALTO 30 - 21</b>	<b>MEDIO 20 - 11</b>	<b>BASSO 10 - 1</b>	<b>ALTO 30 - 21</b>	<b>MEDIO 20 - 11</b>	<b>BASSO 10 - 1</b>
<b>ORGANO AMMINISTRATIVO</b> Le attività di seguito elencate, sono tratte da: i poteri statutari conferiti, l'analisi dei rischi anticorruzione, documentazione organizzativa aziendale							
Presidente - Amministratore Delegato			12,3		13,0	livello 4	
<b>FUNZIONI</b> Le attività di seguito elencate, sono tratte da: i poteri statutari conferiti, l'analisi dei rischi anticorruzione, documentazione organizzativa aziendale							
Risorse Umane e Ufficio Paghe			15,3		16,4	livello 3	
Servizio Prevenzione e Protezione			22,7		20,7	livello 2	
Controllo di Gestione e Servizi Finanziari			15,4		15,0	livello 4	
Contabilità Generale			19,0		11,0	livello 4	
Servizio di Supervisione ed Ispezione			15,0		15,0	livello 2	
Affari Generali			20,3		16,0	livello 3	
Ufficio Acquisti e Gare			11,0		15,7	livello 3	
Protocollo Front Office e Archivio			21,5		21,5	livello 2	
Gestione Sistemi Informativi			14,3		19,0	livello 3	
<b>SERVIZI</b> Le attività di seguito elencate, sono tratte da: i poteri statutari conferiti, l'analisi dei rischi anticorruzione, documentazione organizzativa aziendale							
Cimiteri			13,3		13,0	livello 4	
Trasporto Pubblico Locale / Sosta a pagamento			8,9		5,9	livello 6	
Farmacie			16,2		17,6	livello 3	
Assistenza Educativa Culturale			11,5		8,5	livello 5	
<b>MEDIA TRA FUNZIONI/SERVIZI</b>			<b>16,6 LIVELLO 3</b>				

Livello 6	" <b>Ottimizzato</b> ": Il Sistema dei Controlli Interni è basato su processi posizionati a livello di best practice, sulla base dei risultati del processo di continuo miglioramento e di confronto anche con altre società, i controlli interni o gli strumenti di supporto ai controlli interni sono in molti casi completamente automatizzati.
Livello 5	" <b>Gestito</b> ": Il Sistema dei Controlli Interni include dei processi che consentono di monitorarne e misurarne l'adeguatezza ed efficacia in maniera sistematica, intervenendo nelle ipotesi di deviazioni. Il sistema dei controlli interni è così sottoposto ad un costante miglioramento. I controlli interni o gli strumenti di supporto ai controlli interni sono in taluni casi automatizzati.
Livello 4	" <b>Definitivo</b> ": Il sistema dei controlli interni è basato su processi documentati e l'organizzazione ne è informata, anche attraverso specifico training. Pertanto, esso risulta comprensibile negli aspetti operativi e le responsabilità sono ben definite. Tuttavia, è lasciato agli individui seguire questi processi, così come è improbabile che le deviazioni nell'esecuzione dei controlli siano intercettate. I processi che sono documentati risultano essere fondamentalmente le pratiche esistenti formalizzate.
Livello 3	" <b>Ripetibile</b> ": Il Sistema dei Controlli Interni è basato su processi consolidati a livello operativo e conosciuti dalle persone che eseguono la medesima attività. Non c'è training formale o comunicazione dei processi standard e la responsabilità è lasciata fondamentalmente a livello individuale. C'è un alto grado di affidamento nei confronti della conoscenza e capacità degli individui. Gli errori nell'esecuzione dei controlli sono conseguentemente probabili.
Livello 2	" <b>Iniziale</b> ": la società è in grado di percepire l'esigenza di miglioramento del proprio Sistema dei Controlli Interni. Tuttavia, esso si basa su processi che non sono standardizzati, gli approcci risultano essere ad hoc o demandati unicamente ad iniziative individuali. L'approccio del management al controllo interno è disorganizzato.
Livello 1	" <b>Non esistente</b> ": il sistema dei controlli interni è basato su processi che non sono definiti e/o documentati a nessun livello. La Csp non è nemmeno in grado di riconoscere alcuna esigenza di miglioramento del proprio sistema dei controlli interni.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come già precedentemente indicato, in data 22.02.2021, il Socio ha proceduto al ripianamento della perdita 2019, e al contestuale aumento di capitale fino ad euro 120.000, 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.

Inoltre, nella medesima assemblea dei soci del 22.02.2021, è stata deliberata l'adozione del nuovo testo dello statuto sociale, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.77 in data 30.10.2020.

Successivamente, in data 30 marzo u.s. è stato nominato un nuovo Consiglio di Amministrazione e nominato un nuovo Presidente, nelle persone dell'avv. Matteo Mormino, in qualità di neo consigliere, e l'avv. Fabrizio Lungarini quale neo Presidente di CSP. Il consiglio di amministrazione a tre membri è stato così completato affiancando la già consigliera Valentina Sanfelice di Bagnoli nominata a febbraio 2020.

E' chiaro che il nuovo presidente e il nuovo consigliere non possono immediatamente sciogliere le riserve rispetto all'intera gestione aziendale, vista la complessità e eterogeneità dei servizi e la difficoltà oggettiva di risalire alle matrici dei problemi strutturali. Si stima quindi che al termine del primo semestre dall'insediamento si potrà avere un quadro completo della situazione e procedere con maggiore incisività nei diversi settori.

Tuttavia, di seguito, si riportano i fatti di maggiore rilievo nei quali si è cercato di incidere nell'immediato:

Nell'ottica del contenimento dei costi si è dato corso a mettere a pieno regime l'attività di trasporto in proprio dei rifiuti indifferenziati presso l'impianto di TMB di Viterbo e della plastica presso l'impianto di Pomezia, in precedenza affidata a terzi, che consentirà un importante risparmio annuo. A seguito della manifestazione di interesse pubblicata in data 05.10.2020, è stato aggiudicato il servizio di conferimento dei rifiuti urbani differenziati. Le nuove modalità di conferimento sono operative dal mese di febbraio 2021, e consentiranno un notevole miglioramento economico nella gestione del ciclo di smaltimento dei rifiuti.

Nel mese di dicembre 2020 è stato formalizzato il prepensionamento di un'unità in forza al servizio TPL. Tale operazione, poiché il suddetto dipendente non dovrà essere sostituito, consentirà, a partire dal 2021, un risparmio annuo di oltre 51.000 euro.

La società sta proseguendo le attività di confronto con il personale interessato ad ipotesi di prepensionamento la cui manifestazione economica e finanziaria avverrà nel corso dell'esercizio 2022.

Nei mesi di febbraio-maggio 2021 sono già state formalizzate n.3 cessazioni di rapporto di lavoro dipendente, mentre una ulteriore unità andrà in pensione il prossimo 30 giugno 2021 ed una ulteriore unità cesserà il rapporto al 1.1.2022; i lavoratori cessati, n.3 in forza al servizio TPL, n.1 al servizio igiene Urbana e n.1 unità al servizio spazzamento non prevedono sostituzione e pertanto rappresentano un beneficio netto per l'azienda.

Nel mese di marzo si è ulteriormente ridotto il ricorso a lavoratori in somministrazione prevedendo la cessazione di altre tre unità nel servizio di igiene urbana.

E' altresì in corso la razionalizzazione del piano di smaltimento delle ferie, che andrà a regime a far data dal 1 giugno 2021 sui settori Farmacia, Igiene Urbana, Spazzamento fondato tuttavia sul ricorso, nel periodo estivo, a lavoratori interinali che, se da una parte consentiranno di abbattere il monte ore delle ferie non godute, dall'altro incideranno finanziariamente sull'immediato, con riflessi tutto sommato neutri sul prossimo bilancio. In ogni caso sarà adottata una metodologia prudenziale per monitorare, mese su mese, l'andamento del piano di smaltimento ferie e permessi.

Questo aspetto è particolarmente pregnante se solo si pensa che risultano iscritti a debito quasi 768 mila euro tra ferie e permessi.

Per questo motivo è in corso una verifica di quanto posto in essere dagli uffici per la fruizione delle ferie, mentre, per quanto riguarda i permessi, si è dato mandato di interloquire con le categorie sindacali per raggiungere un accordo per la massima fruizione dei permessi maturati nel tempo e mai formalmente fruiti dai lavoratori di tutti i settori.

Ulteriori fattori che hanno caratterizzato la gestione in questi primi mesi del 2021 riguardano:

- il servizio di gestione del verde pubblico che, a partire dal 01.01.2021, è stato retrocesso al Comune di Civitavecchia;
- in data 31.01.2021 è stata chiusa la Farmacia Stazione così come da indirizzo del Socio Unico;
- sono stati sottoscritti i nuovi contratti di servizio con il Comune di Civitavecchia relativi alla gestione della segnaletica stradale, al trasporto e smaltimento del percolato, alla gestione delle caditoie e della rete delle acque meteoriche e al servizio di portierato presso le sedi comunali e di assistenza tecnica presso il Teatro Traiano, mentre da ultimo è di imminente approvazione in giunta il nuovo servizio relativo al Punto di Informazione Turistica per il quale si può quindi immaginare la stipula del relativo contratto entro il mese di Giugno.

Sempre entro il mese di giugno si sono ricevute assicurazioni dal Socio Unico relativamente all'aumento delle tariffe cimiteriali e a quelle relative alla sosta a pagamento, mentre si delibererà

in CdA la tariffa per i commercianti che occuperanno stabilmente con i Dehors gli stalli a pagamento.

Relativamente al contratto per lo smaltimento del percolato, si segnala che dopo un iniziale sbilanciamento dei costi per il conferimento, dal mese di maggio 2021 si è riusciti a calmierare i costi del conferimento, che in precedenza aveva raggiunto valori anche di oltre 70€ a tonnellata, fino a raggiungere la cifra di 38€ a tonnellata e ciò lascia prevedere la possibilità di chiudere l'anno in linea con l'ammontare del prezzo complessivo previsto dal contratto.

Rispetto invece al contratto per le caditoie, si è riusciti a mettere in esercizio l'Autospurgo che, a partire dall'ultima settimana del mese di Maggio, permetterà prevedibilmente di recuperare l'arretrato contrattuale riportandolo in linea con quanto pattuito, eliminando le sanzioni, già comminate dal Socio, entro il 30 giugno 2021.

A tale riguardo, tenuto conto che l'attuale usufrutto del mezzo di valore economico rilevante, ma che per destinazione ha una veloce svalutazione nel tempo, si prospetta l'opportunità per il socio di procedere al conferimento definitivo del mezzo alla società, procedendo ad una ulteriore capitalizzazione della società, senza incidere sostanzialmente sulla struttura di quanto già messo a disposizione della CSP srl. Naturalmente ciò sarà possibile, previa verifica dell'effettivo valore del mezzo (attraverso una perizia di stima) e richiedendo le autorizzazioni che si rendessero necessarie.

Si sono poi efficientati altri centri di costo, come le forniture attraverso il MEPA delle schede telefoniche e, prevedibilmente entro il mese di Giugno 2021, la fornitura dei buoni pasto.

Per il settore Farmacie, sempre entro il mese di Giugno 2021, sarà implementato il servizio telematico denominato SuperM, che consentirà la gestione collettiva e centralizzata del magazzino per un maggiore risparmio sui costi di approvvigionamento farmaci, parafarmaci e prodotti estetici, che si ripercuoterà positivamente sul secondo semestre del 2021. In ogni caso il settore mostra segni di miglioramento che si auspica possano tradursi in un sostanziale aumento del fatturato nel corso del resto dell'anno.

Sul contratto della segnaletica stradale, si sta procedendo speditamente alla revisione della modalità di svolgimento del servizio, nella prospettiva di azzerare le sanzioni che l'Amministrazione ha comminato nel corso del primo trimestre, nel permanere di alcune criticità legate soprattutto alla valorizzazione dei costi riconosciuti alla partecipata per l'acquisto dei materiali che appaiono, allo stato, esorbitanti rispetto a quelli di mercato, cresciuti esponenzialmente. Si auspica quindi un intervento di revisione dei prezzi riconosciuti alla società, allineandoli con i costi effettivi sostenuti.

Con la ripresa dell'attività turistica, si sta dando corso all'accordo di natura privatistica sottoscritto con Port Mobility S.p.A. per il servizio di navettamento sottobordo delle navi da crociera e di collegamento con la stazione ferroviaria al prezzo attuale di € 2,00 a passeggero. Rispetto al prezzo applicato sarebbe indispensabile, in sede di revisione degli accordi, il rispetto dell'impegno preso dal Socio di aumentare il costo del biglietto ad € 3,00 (delibera 78/2020).

Nel periodo sperimentale e ante-Covid si ricorda che i proventi derivanti dalla vendita di titoli di viaggio si erano attestati a circa 275 mila euro annui (al netto dell'iva).

Secondo le stime del traffico croceristico, i passeggeri della linea speciale nell'anno 2021 torneranno ad essere circa 150.000 unità, risentendo ancora fortemente dell'attuale situazione pandemica. La crescita si prevede invece massiccia negli esercizi successivi e ciò lascia sperare in ricavi importanti e crescenti nell'arco del quadriennio. Tutto ciò senza considerare la circostanza che parte dei costi sono già sostenuti dalla CSP e l'attuale situazione non necessita di impiegare risorse e/o investimenti in mezzi di trasporto e/o del personale garantito sino all'impiego di due mezzi. L'accordo che si andrà a definire tra i due Enti appare di estremo vantaggio per la società partecipata in vista di un sostanziale aumento del proprio fatturato.

E' quindi ragionevole prevedere che l'impatto dell'aumento del prezzo dei titoli, potrebbe incidere già dalla stagione estiva 2021 (ancora largamente influenzata dall'attuale pandemia) e con maggiore vigore dalla stagione 2022.

Permane poi la criticità dei servizi Cimiteriali che, fino al mese di maggio non ha apportato all'azienda alcun fatturato rispetto all'obbligo del fare e che soffre anche nella parte relativa alla gestione dei servizi per via dello sbilanciamento tra il prezzo previsto dal contratto e le risorse attualmente impiegate.

Tuttavia, nel corrente mese di maggio, si è dato avvio alle procedure per l'affidamento dei lavori di ristrutturazione dei due complessi cimiteriali che, prevedibilmente potranno generare ricavi pari all'intero importo contrattuale stanziato di 483.500 euro annui, oltre naturalmente a rispondere alle legittime esigenze della collettività in termini di qualità dei servizi offerti.

Capitolo a parte merita la vicenda Covid-19 e il suo impatto sui conti della società:

Dall'attenta analisi dei dati, si sono infatti certificate le perdite che seguono, sui diversi servizi:

Servizio T.P.L.: gli effetti della pandemia di Covid-19 si sono manifestati negativamente nel settore del trasporto pubblico locale, che nel 2020 ha visto un calo del fatturato del 69% rispetto al 2019, con una perdita di ricavi pari ad euro 458.000 circa.

Servizio Mobilità: gli effetti della pandemia hanno avuto anche riflessi negativi sul settore della mobilità, che ha visto un calo dei ricavi, nel 2020 rispetto al 2019, di oltre 212.000 euro.

Igiene Urbana: Il conferimento delle utenze interessate dal Covid-19 ha richiesto una diversa gestione del rifiuto che, nella prima ondata della pandemia ha imposto la completa revisione della modalità di raccolta incidendo sia sull'organizzazione che sui costi di trasporto della frazione indifferenziata, mentre nella seconda e terza ondata, la selezione di una ulteriore frazione da parte degli operatori, con le conseguenziali difficoltà anche per l'utenza finale. I maggiori costi per il trasporto dei rifiuti Covid-19 hanno inciso quindi sul 2020 per 21.500,00, mentre si prevede che per il 2021 tali costi possano attestarsi su valori almeno doppi.

Vi è poi da sottolineare che nel corso dell'anno 2021 si sono formalizzati accordi per la dilazione dei debiti verso i principali fornitori, che prevedono piani di rientro fino a 48 mesi.

La circostanza riveste particolare importanza rispetto al monte debiti, avendo di fatto sterilizzato a lungo termine la possibilità dei creditori di azionare i loro titoli in sede giudiziaria, naturalmente a patto che i flussi finanziari di cassa consentano il puntuale rispetto delle scadenze.

Da questo punto di vista, il puntuale rispetto del piano di risanamento, l'attivazione dei contratti residui da stipulare, la revisione delle tariffe e la prevista ricapitalizzazione della società, consentiranno di ulteriormente mettere in sicurezza i conti societari.

Dal punto di vista finanziario vi però da segnalare sin da ora che la società potrebbe trovarsi in difficoltà a breve termine per il pagamento delle 14° mensilità stipendiali nel corso del mese di luglio p.v., per questo motivo, riveste carattere di urgenza favorire flussi di cassa maggiori in favore della società.

Si segnala poi che in data 30.04.2021 è stato notificato il decreto ingiuntivo n. 472/2021, del 29.04.2021 RG n.467/2021 Tribunale di Civitavecchia, richiesto in provvisoria esecutività dal fallimento della Civitavecchia Infrastrutture Srl in liquidazione, nel quale il giudice ha ingiunto alla ns. società e a titolo di pagamento dei canoni di concessione scaduti e non pagati, la somma di euro 1.556.904,33 oltre spese, nel termine di 40 giorni dalla notifica, salvo la prevista opposizione. Il CdA ha quindi immediatamente dato mandato a un legale di predisporre gli atti per proporre opposizione avverso il suddetto decreto ingiuntivo, in quanto il titolo in base al quale si pretende il pagamento appare contestabile sotto diversi aspetti, non ultimo la previsione, nei contratti posti a fondamento della richiesta, di una clausola compromissoria arbitrale. L'atto di citazione in opposizione al suddetto decreto ingiuntivo, allegato alla presente Relazione, è stato depositato in data 07.06.2021.

Tuttavia, a seguito dell'emissione del decreto ingiuntivo, si è ritenuto prudenzialmente di mantenere l'intero importo richiesto. La somma di competenza fino al 31.12.2019, già appostata tra i debiti nell'esercizio 2019, nonché quella di competenza dell'anno 2020, sono state però spostate in una voce dedicata dello stato patrimoniale denominata "Debito in contenzioso verso Civitavecchia Infrastrutture". Resiste infatti negli amministratori la perplessità rispetto all'effettiva debenza dell'intera somma tenuto conto anche dei diversi pareri legali acquisiti, e di quanto rilevato dal legale incaricato nell'atto di citazione, e permane l'intenzione di ricercare una definizione stragiudiziale della vicenda.

Si ricorda sul punto che, alla prima udienza che sarà fissata, il Giudice del merito dovrà anche provvedere sulla immediata esecutività del decreto, non concessa dal Giudice inaudita altera parte.

Doverosamente infine, si deve segnalare che esiste una ulteriore controversia giudiziaria che vede coinvolta CSP srl unitamente al Comune di Civitavecchia, azionata dalla Donati Farmaceutici per la richiesta di € 400 mila euro circa e rispetto al pregresso concordato della società Ippocrate srl dalla quale però la CSP srl aveva acquistato a titolo oneroso il relativo magazzino. Dopo la formale costituzione in giudizio della società, il legale ha però valutato il rischio di soccombenza come

Remoto ovvero Possibile e pertanto non si ritiene, come previsto dai principi contabili, di appostare alcuna somma in bilancio per questa partita.

Appare auspicabile, alla luce delle note sin qui evidenziate, una revisione del *piano di risanamento* stante il ritardo accumulato nell'applicazione puntuale di quanto previsto nella delibera 78/20 con particolare riguardo all'adeguamento delle tariffe cimiteriali e di quelle della sosta a pagamento che hanno consolidato carenze nei previsti flussi di cassa, oltre al noto effetto derivante dall'emergenza sanitaria che ha ridotto, come detto, gli incassi sui servizi TPL, sosta a pagamento e sulla linea speciale sottobordo.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio, la società non ha sviluppato progetti di Ricerca e Sviluppo.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni proprie o quote di società controllanti né le stesse sono state acquistate od alienate durante l'esercizio sociale.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'evoluzione della gestione è certamente ancorata al rispetto di quanto stabilito nel PDRA con particolare riferimento alla sottoscrizione dei nuovi contratti, all'incremento delle nuove tariffe legate alla sosta a pagamento, ai servizi cimiteriali e al servizio TPL (relativamente alla tariffa della linea speciale di collegamento tra la stazione FF.SS. e il porto).

E' solo attraverso l'incremento dei ricavi, infatti, che potrà essere garantita la continuità aziendale attraverso la ristrutturazione del debito ed il costante contenimento dei costi di esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione, infatti, ritiene che l'esistenza di contratti pluriennali e remunerativi con l'amministrazione siano la principale ragione di continuità aziendale ed è per questo che si rende indispensabile e non più procrastinabile l'avverarsi di tutte le condizioni poste alla base del PdRA in grado di generare l'auspicato incremento dei ricavi di esercizio.

Inoltre, in vista di eventuali richieste di finanziamento esterne e per una migliore visione prospettica della società è in corso di predisposizione un PdRA quinquennale, sulla scorta del quale si valuteranno le possibilità offerte dal mercato per l'accesso al credito e per aumentare anche i ricavi da attività commerciale, previsti dalla legge e dallo statuto, nei limiti del 20% del fatturato globale.

In ogni caso e sempre nell'ottica della continuità aziendale, si rileva come sia stato approvato il budget 2021 nel quale si prevede, entro la fine dell'anno in corso, il raggiungimento dell'equilibrio economico.

Il sottoscritto Lungarini Fabrizio nato a Civitavecchia il 16/04/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014 *Imposta di bollo assolta in modo virtuale CCIAA di Roma aut. prot. n. 204354/01 del 06.12.2001*

Il Presidente del CdA  
Avv. Fabrizio Lungarini

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>			
<i>Importi in euro</i>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A)</b>	<b>CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	Immobilizzazioni Immateriali:		
	1) costi di impianto e di ampliamento	27.186	43.321
	2) costi di sviluppo		
	3) diritti di brevetto industriale e utilizz. opere ingegno	18.392	24.245
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5) avviamento	353.806	406.732
	6) immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) altre	304.602	379.209
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>703.986</b>	<b>853.506</b>
II	Immobilizzazioni Materiali:		
	1) terreni e fabbricati		
	2) impianti e macchinario	53.983	59.675
	3) attrezzature industriali e commerciali	229.814	275.219
	4) altri beni	643.518	742.427
	5) immobilizzazioni in corso e acconti		
	<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>927.315</b>	<b>1.077.321</b>
III	Immobilizzazioni Finanziarie:		
	1) Partecipazioni in:		
	a) imprese controllate		
	b) imprese collegate		
	c) imprese controllanti		
	d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis)	altre imprese		
	<b>Totale Partecipazioni (1)</b>		
	2) Crediti:		
	a) verso imprese controllate		
	b) verso imprese collegate		
	c) verso imprese controllanti		
	d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis)	verso altri		
	<b>Totale Crediti (2)</b>		
	3) Altri titoli		
	4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
	<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.631.301</b>	<b>1.930.827</b>
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	Rimanenze:		
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	434.087	453.404
	2) prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati		
	3) lavori in corso su ordinazione		
	4) prodotti finiti e merci		
	5) acconti		
	<b>Totale Rimanenze</b>	<b>434.087</b>	<b>453.404</b>
II	Crediti:		
	1) verso clienti		
	entro 12 mesi	454.769	522.233
	oltre 12 mesi		
	2) verso imprese controllate		
	entro 12 mesi		
	oltre 12 mesi		
	3) verso imprese collegate		
	4) verso controllanti		
	entro 12 mesi	634.112	1.592.811
	oltre 12 mesi		
	5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	entro 12 mesi	543.945	517.066
	oltre 12 mesi		
5 bis)	crediti tributari		
	entro 12 mesi	50.578	454.383
	oltre 12 mesi		
5 ter)	imposte anticipate		

5 quater)	verso altri		
	entro 12 mesi	180.977	135.319
	oltre 12 mesi		
	<b>Totale Crediti</b>	<b>1.864.381</b>	<b>3.221.812</b>
III	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		
1)	partecipazioni in imprese controllate		
2)	partecipazioni in imprese collegate		
3)	partecipazioni in imprese controllanti		
3 bis)	partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)	altre partecipazioni		
5)	strumenti finanziari derivati attivi		
6)	altri titoli		
7)	altre		
	<b>Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
IV	<b>Disponibilità liquide:</b>		
1)	depositi bancari e postali	109.076	158.308
2)	assegni		
3)	denaro e valori in cassa	51.393	59.055
	<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>160.469</b>	<b>217.364</b>
	<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>2.458.937</b>	<b>3.892.580</b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	ratei e risconti attivi	51.678	44.460
	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>51.678</b>	<b>44.460</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.141.915</b>	<b>5.867.867</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>			
<i>Importi in euro</i>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
A)	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Capitale sociale	10.000	10.000
II	Riserva da sovrapprezzo azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale	880	880
V	Riserve statutarie		
VI	Altre riserve		
	Riserva straordinaria		
	Altre riserve		
VII	Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-2.299.892	47.144
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-2.154.068	-2.347.035
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
	<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>-4.443.080</b>	<b>-2.289.012</b>
B)	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	per imposte, anche differite		
3)	strumenti finanziari derivati passivi		
4)	altri	124.601	124.601
	<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>124.601</b>	<b>124.601</b>
C)	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>351.177</b>	<b>383.116</b>
D)	<b>DEBITI:</b>		
1)	obbligazioni		
2)	obbligazioni convertibili		
3)	debiti verso soci per finanziamenti		
4)	debiti verso banche		
	entro 12 mesi		
	oltre 12 mesi		
5)	debiti verso altri finanziatori		
6)	acconti		
7)	debiti verso fornitori		
	entro 12 mesi	3.319.841	3.041.489
	oltre 12 mesi		
8)	debiti rappresentati da titoli di credito		
9)	debiti verso imprese controllate		
	entro 12 mesi		
	oltre 12 mesi		
10)	debiti verso imprese collegate		

11)	debiti verso controllanti entro 12 mesi	284.651	201.326
	oltre 12 mesi		
11 bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro 12 mesi	1.783.262	1.707.729
	oltre 12 mesi		
12)	debiti tributari entro 12 mesi	543.796	583.819
	oltre 12 mesi		
13)	debiti v/istituti prev.za e sicurezza sociale entro 12 mesi	581.011	698.977
	oltre 12 mesi		
14)	altri debiti entro 12 mesi	1.590.535	1.410.821
	oltre 12 mesi		
	<b>Totale Debiti</b>	<b>8.103.097</b>	<b>7.644.161</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Ratei e risconti passivi	6.120	5.000
	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>6.120</b>	<b>5.000</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.141.915</b>	<b>5.867.867</b>
	<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<i>Importi in euro</i>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A)</b>	<b>(+) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.487.954	20.560.113
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4)	incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
5)	altri ricavi e proventi		
	altri ricavi e proventi	264.241	800.168
	contributi in conto esercizio		
	<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>	<b>18.752.195</b>	<b>21.360.281</b>
<b>B)</b>	<b>(-) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.556.673	2.290.056
7)	per servizi	3.907.103	5.667.919
8)	per godimento beni di terzi	991.817	1.386.715
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	9.082.762	9.706.136
	b) oneri sociali	2.828.274	2.997.692
	c) trattamento fine rapporto	428.671	444.062
	d) trattamento di quiescenza e simili	383.175	375.020
	e) altri costi		
	<b>Totale Costi per il personale</b>	<b>12.722.882</b>	<b>13.522.909</b>
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizz. immateriali	179.133	157.106
	b) ammortamenti delle immobilizz. materiali	293.688	245.517
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		280.770
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-31.119	-50.395
12)	accantonamenti per rischi		
13)	altri accantonamenti		
14)	oneri diversi di gestione	266.369	189.613
	<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>20.886.545</b>	<b>23.690.209</b>
<b>(A - B)</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-2.134.349</b>	<b>-2.329.928</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15)	(+) proventi da partecipazioni:		
	a) in imprese controllate		
	b) in imprese collegate		
	c) in imprese controllanti		
	d) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	e) in altre imprese		
16)	(+) altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	i) verso terzi		
	ii) verso imprese controllate		

	iii)	verso imprese collegate		
	iv)	verso imprese controllanti		
	v)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d)	proventi diversi dai precedenti:		
	i)	da terzi	1.488	59
	ii)	verso imprese controllate		
	iii)	verso imprese collegate		
	iv)	verso imprese controllanti		
	v)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
17)		(-) interessi e altri oneri finanziari		
	i)	verso terzi	21.206	17.167
	ii)	verso imprese controllate		
	iii)	verso imprese collegate		
	iv)	verso imprese controllanti		
17 bis)		utili e perdite su cambi		
		<b>Totale Proventi e oneri finanziari (+15 +16 -17 +/-17bis)</b>	<b>-19.718</b>	<b>-17.108</b>
<b>D)</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)		(+) rivalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d)	di strumenti finanziari derivati		
19)		(-) svalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d)	di strumenti finanziari derivati		
		<b>Totale delle Rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>		
		<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)</b>	<b>-2.154.068</b>	<b>-2.347.035</b>
20)		Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21)		<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-2.154.068</b>	<b>-2.347.035</b>

Il sottoscritto Lungarini Fabrizio nato a Civitavecchia il 16/04/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014 *Imposta di bollo assolta in modo virtuale CCIAA di Roma aut. prot. n. 204354/01 del 06.12.2001*

## Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2020

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

### A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 2.154.068</b>
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 19.718
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-€ 2.134.349</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 811.846
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 472.821
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 1.284.666</b>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 19.317
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 40.585
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 353.885
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 7.218
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 1.119
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 1.461.920
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 1.869.608</b>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 19.718
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 40.022
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 843.785
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 903.525</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>€ 116.400</b>

### B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 143.681</b>
(Investimenti)	€ 143.681
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 29.613</b>
(Investimenti)	€ 29.613
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 173.294**

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0

**Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 0**

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 56.895</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 217.364</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 160.469</b>

Il sottoscritto Lungarini Fabrizio nato a Civitavecchia il 16/04/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014 *Imposta di bollo assolta in modo virtuale CCIAA di Roma aut. prot. n. 204354/01 del 06.12.2001*

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

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

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI CIVITAVECCHIA

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

Capitale sociale Euro 120.000,00 = i.v.

### **Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2020**

#### **Premessa**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 delle dimissioni presentate dal precedente organo amministrativo, nelle persone 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., per un incremento complessivo dei corrispettivi pari ad euro 565.000;
- l'affidamento di nuovi servizi e la stipula dei relativi contratti di servizio, di importo complessivamente pari ad euro 799.000;
- l'adeguamento e la rimodulazione, da parte dell'A.C., di alcune tariffe nei confronti dei privati che permetteranno un incremento complessivo dei ricavi pari ad euro 654.000.

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 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.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un patrimonio netto negativo pari ad euro 4.451.109 ed è redatto secondo il principio della continuità aziendale in quanto:

- in data 22.02.2021, il Socio ha proceduto al ripianamento della perdita 2019, e al contestuale aumento di capitale fino ad euro 120.000, 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;
- la società ha approvato un PdRA attraverso il quale si prefigge sia il recupero economico, come previsto dal piano di ristrutturazione aziendale ex comma 4 dell'art.14 del D.Lgs. 175/2016, che il riequilibrio finanziario, come previsto dal piano di risanamento ex comma 5 del medesimo articolo, già nell'esercizio 2021.

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 2020 è stata redatta secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

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

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto

finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10).

## **Criteri di valutazione**

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

### Attivo

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

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

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

### Passivo

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

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

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

## **Immobilizzazioni**

### Immateriali

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

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

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

### Materiali

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

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

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

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

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

### **Rimanenze di magazzino**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali al 31 dicembre 2020 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza,

osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

### Fondo TFR

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

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

### Imposte sul reddito

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

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

### Costi e Ricavi

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

## Attivo

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					

Valore di inizio esercizio	80.673	31.400	529.259	495.926	1.137.259
Costo					
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-37.353	-7.155	-122.527	-116.717	-283.753
Svalutazioni					
Valore di bilancio	43.321	24.245	406.732	379.209	853.506
<b>Variazioni nel periodo</b>					
Incrementi per acquisizioni		497		29.116	29.613
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nel periodo					
Ammortamento del periodo	-16.135	-6.350	-52.926	-103.723	-179.133
Svalutazioni effettuate nel periodo					
Altre variazioni					
Totale variazioni	-16.135	-5.853	-52.926	-74.607	-149.520
<b>Valore al 31/12/2020</b>					
Costo	80.673	31.897	529.259	525.042	1.166.872
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-53.488	-13.505	-175.453	-220.440	-462.886
Svalutazioni					
Valore di bilancio	27.186	18.392	353.806	304.603	703.986

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

L'incremento del valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è riconducibile principalmente alla voce "migliorie su beni di terzi". Infatti, sono stati effettuati lavori edili e di messa in sicurezza presso i cimiteri per euro 27.816.

## II. Immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di inizio esercizio	68.996	412.459	1.051.587	1.533.041
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-9.321	-137.239	-309.160	-455.720
Svalutazioni				
Valore di bilancio	59.675	275.219	742.427	1.077.321
<b>Variazioni nel periodo</b>				
Incrementi per acquisizioni	8.950	40.805	168.962	218.717
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			-157.244	-157.244
Rivalutazioni effettuate nel periodo				
Ammortamento del periodo	-14.641	-86.211	-110.626	-211.478
Svalutazioni effettuate nel periodo				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-5.691	-45.406	-98.909	-150.006
<b>Valore al 31/12/2020</b>				
Costo	77.946	453.264	1.063.304	1.594.513
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-23.962	-223.450	-419.786	-667.199
Svalutazioni				
Valore di bilancio	53.983	229.814	643.518	927.315

Il valore del costo storico delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2020 risulta composto dai seguenti dettagli:

<b>Impianti e macchinario</b>	<b>77.946</b>
Impianti	77.946
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>453.264</b>
Parcheggio Fast Park	209.495
Attrezzatura Farmacie	38.662
Attrezzatura Sede	707
Attrezzatura Verde	10.380
Attrezzatura Officina	3.854
Attrezzatura Cimitero	16.175
Attrezzatura TPL	5.321
Attrezzatura Igiene Urbana	68.272
Attrezzatura Raccolta Differenziata	20.464
Attrezzatura Aree di sosta	28.047
Attrezzatura Pubblicità	28.449
Attrezzatura Varia	23.439

<b>Altri beni</b>	<b>1.063.304</b>
Mobili e arredi	73.564
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	2.130
Macchine d'ufficio elettroniche	32.424
Telefonia mobile	5.837
Autobus e scuolabus	476.165
Autovetture	19.600
Automezzi N.U.	346.557
Automezzi discarica	39.000
Automezzi verde	37.620
Carri soccorso	22.000
Altri beni	8.407

L'aumento del valore lordo degli ammortamenti materiali è riconducibile principalmente all'acquisto di n.1 bus T.P.L. (euro 130.000), al costo delle manutenzioni straordinarie effettuate sui mezzi del servizio di Igiene Urbana (euro 35.085) e al riscatto delle casse automatiche site presso le aree di parcheggio "Isonzo" e "Feltrinelli" (euro 24.800).

### III. Immobilizzazioni finanziarie

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

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

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

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2020 è il seguente:

- farmaci: euro 426.568
- carburante: euro 7.519.

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

	Farmaci	Materiale servizio idrico	Carburante	Cancelleria	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	398.781	42.563	4.187	7.873	453.404
Variazione nel periodo	27.787	-42.563	3.332	-7.873	-19.317
Valore al 31/12/2020	426.568	0	7.519	0	434.087

Il materiale del servizio idrico ancora in giacenza, privo di utilità per CSP, è stato ceduto al prezzo di costo alla società Acea Ato 2.

## II. Crediti

I crediti ammontano, alla data del 31 dicembre 2020, a euro 1.864.380,84, così suddivisi:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Crediti verso clienti	454.769	522.233	-67.464
Crediti verso controllanti	634.112	1.592.811	-958.699
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	543.945	517.066	26.879
Crediti tributari	50.578	454.383	-403.805
Crediti verso altri	180.977	135.319	45.658
	<b>1.864.381</b>	<b>3.221.812</b>	<b>-1.357.431</b>

### Ripartizione dei crediti per area geografica

	Importo	Area Geografica
Crediti verso clienti	454.769	Italia
Crediti verso controllanti	634.112	Italia
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	543.945	Italia
Crediti tributari	50.578	Italia
Crediti verso altri	180.977	Italia
	<b>1.864.381</b>	

### Ripartizione dei crediti per scadenza

	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti verso clienti	454.769	454.769	
Crediti verso controllanti	634.112	634.112	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	543.945	543.945	
Crediti tributari	50.578	50.578	
Crediti verso altri	180.977	180.977	
	<b>1.864.381</b>	<b>1.864.381</b>	

Tutti gli importi hanno scadenza entro i 12 mesi.

## IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 160.469, così suddivise:

- conti correnti bancari e postali: euro 109.076;

- cassa: euro 51.393.

#### D) Ratei e risconti

La voce contiene risconti attivi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi agli esercizi successivi, ed ammonta ad euro 51.678.

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

#### Passivo

#### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che al 31 dicembre 2020 evidenzia un importo negativo pari ad euro 4.443.080, è così costituito:

- capitale sociale: euro 10.000;
- riserva legale: euro 880;
- utile esercizi precedenti: euro 47.144;
- perdita esercizi precedenti: euro 2.347.035;
- perdita di periodo: euro 2.154.068.

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

#### PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio Netto
<b>Valori al 01/01/2018</b>	<b>10.000,00</b>				<b>17.594,55</b>	<b>27.594,55</b>
Destinazione risultato d'esercizio 2017		879,72		16.714,83	-17.594,55	0,00
Altre variazioni:						
incrementi					30.428,83	30.428,83
decrementi						
<b>Valori al 31/12/2018</b>	<b>10.000,00</b>	<b>879,72</b>		<b>16.714,83</b>	<b>30.428,83</b>	<b>58.023,38</b>
Destinazione risultato d'esercizio 2018				30.428,83	-30.428,83	0,00
Altre variazioni:						
incrementi						
decrementi					-2.347.035,36	-2.347.035,36
<b>Valori al 31/12/2019</b>	<b>10.000,00</b>	<b>879,72</b>		<b>47.143,66</b>	<b>-2.347.035,36</b>	<b>-2.289.011,98</b>
Destinazione risultato d'esercizio 2019				-2.347.035,36	2.347.035,36	0,00
Altre variazioni:						
incrementi						
decrementi					-2.154.067,53	-2.154.067,53
<b>Valori al 31/12/2020</b>	<b>10.000,00</b>	<b>879,72</b>		<b>-2.299.891,70</b>	<b>-2.154.067,53</b>	<b>-4.443.079,51</b>

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.

## B) Fondi per rischi e oneri

Nel dettaglio, i suddetti fondi sono così costituiti:

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

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2020, a euro 351.177, ed è determinato secondo le previsioni dell'art.2120 del codice civile.

## D) Debiti

I debiti ammontano, alla data del 31 dicembre 2020, a euro 8.103.096, così suddivisi:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso fornitori	3.319.841	3.041.489	278.351
Debiti verso controllanti	284.651	201.326	83.325
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.783.262	1.707.729	75.533
Debiti tributari	543.796	583.819	-40.023
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	581.011	698.977	-117.966
Altri debiti	1.590.535	1.410.821	179.714
	<b>8.103.096</b>	<b>7.644.161</b>	<b>458.934</b>

**Ripartizione dei debiti per area geografica**

	31/12/2020	Area Geografica
Debiti verso fornitori	3.319.841	Italia
Debiti verso controllanti	284.651	Italia
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.783.262	Italia
Debiti tributari	543.796	Italia
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	581.011	Italia
Altri debiti	1.590.535	Italia
	<b>8.103.096</b>	

**Ripartizione dei debiti per scadenza**

	31/12/2020	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti verso fornitori	3.319.841	3.319.841	
Debiti verso controllanti	284.651	284.651	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.783.262	1.783.262	
Debiti tributari	543.796	543.796	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	581.011	581.011	
Altri debiti	1.590.535	1.590.535	
	<b>8.103.096</b>	<b>8.103.096</b>	

L'incremento dei debiti, rispetto al 31 dicembre 2019, è dovuto all'attuale stato di difficoltà finanziaria in cui versa la società.

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

	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019
Debiti in contenzioso verso Civitavecchia Infrastrutture	1.668.892,19	
Debiti verso Civitavecchia Infrastrutture	31.729,92	1.436.438,51
Debiti verso HCS	37.736,97	226.421,57
Debiti verso Ippocrate	894,56	860,61
Debiti verso Argo	44.008,80	44.008,80
<b>Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante</b>	<b>1.783.262,44</b>	<b>1.707.729,49</b>

Si segnala che, a seguito dell'avvenuto deposito, in data 7 giugno 2021, dell'atto di citazione in opposizione al decreto ingiuntivo n. 472/2021 del 29.04.2021 RG n.467/2021 Tribunale di Civitavecchia, notificato in data 30 aprile 2021 non dotato di provvisoria esecutività dal fallimento della Civitavecchia Infrastrutture Srl in liquidazione - nel quale il giudice ha ingiunto alla CSP a titolo di pagamento dei canoni di concessione scaduti e non pagati, la somma di euro 1.556.904,33 oltre spese, nel termine di 40 giorni dalla notifica, salvo la prevista opposizione - il CdA ha ritenuto prudenzialmente opportuno mantenere per l'intero ammontare il debito relativo ai canoni di concessione amministrativa per l'accesso alle reti idriche, ai locali di Via Leopoli e al terreno sito in Loc. Monna Felicità, spostandolo però in una voce dedicata dello stato patrimoniale denominata "Debito in contenzioso verso Civitavecchia Infrastrutture".

Il CdA ritiene inoltre che l'importo del suddetto debito, oggetto di contenzioso, sia sufficiente a garantire la copertura anche dei possibili rischi legati alle controversie in essere, e che pertanto non sia necessario appostare ulteriori somme in bilancio.

Il decremento dei "Debiti verso HCS" è dovuto ai pagamenti effettuati in seguito all'accoglimento, nell'anno 2019, da parte del liquidatore giudiziale di HCS, della proposta di rateazione presentata dalla CSP.

Tutti gli importi hanno scadenza entro i 12 mesi.

## **E) Ratei e risconti**

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

## **Conto economico**

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

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

## **A) Valore della produzione**

Il valore della produzione ammonta a euro 18.752.195, ed è così composto:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 18.487.954;

- altri ricavi e proventi: euro 264.241.

#### Ripartizione dei ricavi per area geografica

	Importo	Area Geografica
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.487.954	Italia
Altri ricavi e proventi	264.241	Italia
	<b>18.752.195</b>	

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	18.487.954
Ricavi contratto T.P.L. Comune Cvecchia	865.351
Ricavi contributo T.P.L. Regione Lazio	687.289
Ricavi agevolazioni tariffarie TPL Comune Cvecchia	20.365
Ricavi Vendita biglietti e abbonamenti TPL (clienti privati)	183.912
Ricavi contratto Servizio scuolabus Comune Cvecchia	186.827
Ricavi Servizi scuolabus a istituti scolastici	270
Ricavi Parcometri Comune di Civitavecchia	16.520
Ricavi Parcometri (clienti privati)	502.957
Ricavi area di sosta Isonzo (clienti privati)	47.211
Ricavi area di sosta Feltrinelli Comune Cvecchia	12.624
Ricavi area di sosta Feltrinelli (clienti privati)	22.887
Ricavi servizio rimozione (clienti privati)	54.093
Ricavi Verde cittadino Comune Cvecchia	587.361
Ricavi Igiene Urbana Comune Cvecchia	9.968.444
Ricavi Ritiro materiali ingombranti (clienti privati)	3.984
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) vetro	13.532
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) carta	95.270
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) plastica	588.080
Ricavi Segnaletica stradale Comune Cvecchia	113.862
Ricavi Segnaletica stradale (clienti privati)	300
Ricavi Canile Comune Cvecchia	114.398
Ricavi servizio AEC Comune Cvecchia	1.270.018
Ricavi spazi pubblicitari (clienti privati)	5.000
Ricavi Servizio tumulazioni (clienti privati)	129.489
Ricavi Servizi cimiteriali Comune Cvecchia	151.152
Ricavi da diritti cimiteriali (clienti privati)	29.800
Ricavi Luci votive (clienti privati)	106.631
Ricavi farmacie (clienti privati)	2.710.326

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

- Servizio Idrico: a partire dal 01 giugno 2019 il servizio è passato alla società Acea Ato 2

Spa, con contestuale trasferimento dei dipendenti di CSP addetti al servizio; di conseguenza, dall'esercizio 2020 non sono più presenti i relativi ricavi.

- Servizio T.P.L.: gli effetti della pandemia di Covid-19 si sono manifestati negativamente nel settore del trasporto pubblico locale, che nel 2020 ha visto un calo del fatturato del 69% rispetto al 2019, con una perdita di ricavi pari ad euro 458.000 circa.

- Servizio Mobilità: gli effetti della pandemia hanno avuto anche riflessi negativi sul settore della mobilità, che ha visto un calo dei ricavi, nel 2020 rispetto al 2019, di oltre 212.000 euro.

- Servizio Igiene Urbana: ad incidere negativamente sui ricavi del servizio sono principalmente la mancata sottoscrizione del contratto di servizio relativo allo smaltimento del percolato a partire dal 1 ottobre 2020, come previsto nel piano, che ha prodotto minor ricavi per euro 63.750, e il disimpegno, da parte del Servizio Ambiente del Comune di Civitavecchia, della somma di euro 79.090,91 dal capitolo di bilancio relativo al corrispettivo annuo previsto nel contratto di servizio dell'Igiene Urbana.

Inoltre, nell'esercizio 2019 i ricavi avevano risentito positivamente dell'integrazione straordinaria del corrispettivo pari ad euro 800.000 riconosciuta dall'Amministrazione Comunale con deliberazione del consiglio comunale n.154 del 17.12.2019.

- Servizi Cimiteriali: nell'esercizio 2020 non è presente il corrispettivo per la manutenzione dei loculi cimiteriali, che nel 2019 era pari ad euro 90.000 circa.

- Servizio gestione Farmacie comunali: i ricavi derivanti dalla gestione delle farmacie comunali, rispetto all'esercizio precedente, hanno registrato un incremento pari ad euro 483.000 circa, attribuibili per euro 356.000 circa alla nuova farmacia "Boccelle", inaugurata in data 18 maggio 2019, e per euro 127.000 circa alle cinque farmacie già affidate.

Di seguito il prospetto di dettaglio relativo alla riduzione dei ricavi nell'esercizio 2020 rispetto al precedente a causa dell'emergenza sanitaria Covid-2019.

#### Riduzione ricavi esercizio 2020 derivanti dall'emergenza sanitaria Covid-2019

SERVIZIO	ESERCIZIO		DIFFERENZA	DIFFERENZA %	DESCRIZIONE
	2019	2020			
T.P.L.	€ 662.874,03	€ 204.277,00	-€ 458.597,03	-69,18%	decremento dei ricavi da vendita di biglietti e abbonamenti T.P.L. a seguito della riduzione del traffico ordinario e crocieristico causata dalle restrizioni dovute all'emergenza Covid-19
SOSTA A PAGAMENTO	€ 643.026,02	€ 519.477,22	-€ 123.548,80	-19,21%	decremento dei ricavi derivanti dalla sosta regolamentata su strada a seguito della sospensione del pagamento della tariffa nel periodo dal 17 marzo al 4 maggio 2020 (ordinanza sindacale n.111 del 16/03/2020 prorogata con ord.sind.n.122 del 25/03/2020 e revocata con ord.sind.n.166 del 04/05/2020) e della generale riduzione del traffico veicolare causata dalle restrizioni dovute all'emergenza Covid-19
AREE DI SOSTA	€ 159.574,18	€ 82.721,15	-€ 76.853,03	-48,16%	decremento dei ricavi delle aree di parcheggio "Isonzo" e "Feltrinelli" a seguito della riduzione del traffico ordinario e crocieristico causata dalle restrizioni dovute all'emergenza Covid-19
RIMOZIONE	€ 65.863,22	€ 54.092,93	-€ 11.770,29	-17,87%	decremento dei ricavi da rimozione a seguito della riduzione del traffico veicolare causata dalle restrizioni dovute all'emergenza Covid-19
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.531.337,45</b>	<b>€ 860.568,30</b>	<b>-€ 670.769,15</b>		

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

- nella voce “Sopravvenienze attive” è iscritta l’integrazione del corrispettivo chilometrico del Trasporto Pubblico Locale riconosciuta dalla Regione Lazio relativo ad anni precedenti, pari ad euro 109.694;
- la voce “Contributo ex art.200 DL 34/2020”, è relativa al contributo, pari ad euro 56.354, erogato dalla Regione Lazio per compensare la riduzione dei ricavi tariffari del Trasporto Pubblico Locale a causa dell’emergenza Covid.

## B) Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a euro 20.886.546, e sono così composti:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.556.673	2.290.056	266.617
Costi per servizi	3.907.103	5.667.919	-1.760.816
Costi per godimento beni di terzi	991.817	1.386.715	-394.898
Costi per il personale	12.722.882	13.522.909	-800.027
Ammortamenti e svalutazioni	472.821	683.393	-210.572
Variazioni delle rimanenze	-31.119	-50.395	19.276
Oneri diversi di gestione	266.369	189.613	76.756
	<b>20.886.546</b>	<b>23.690.209</b>	<b>-2.803.663</b>

I dati evidenziano una forte riduzione dei costi rispetto all’esercizio precedente pari ad euro 1.486.000 circa, al netto dei costi del servizio idrico non presenti nel 2020, a seguito degli interventi finalizzati al contenimento dei costi che il precedente CdA ha avviato a partire dalla data dell’insediamento.

L’azione degli amministratori è iniziata dalla riorganizzazione del personale, finalizzata al miglioramento della produttività aziendale e al perseguimento dei principi di efficienza, efficacia ed economicità. Questo si è tradotto nell’analisi e nella valutazione di tutti i contratti di lavoro e nel successivo trasferimento di molte risorse, precedentemente utilizzate per mansioni di tipo amministrativo, in aree operative.

La suddetta riorganizzazione ha permesso, soprattutto nel settore dell’igiene urbana, di recuperare risorse e rinunciare in modo progressivo al ricorso al lavoro in somministrazione. Il numero di lavoratori interinali utilizzati si è infatti ridotto dalle 54 unità di inizio anno alle 17 unità del mese di dicembre.

Il precedente CdA ha inoltre deliberato, a partire dal mese di novembre 2020, lo svolgimento in proprio delle attività di trasporto dei rifiuti indifferenziati presso l'impianto di TMB di Viterbo e della plastica presso l'impianto di Pomezia, in precedenza affidate a terzi.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-2019.

### Aumento costi esercizio 2020 derivanti dall'emergenza sanitaria Covid-2019

SERVIZIO	FORNITORE	FATTURA	IMPORTO	DESCRIZIONE
TUTTI	BERNER SPA	FT.1481070800 DEL 15/04/2020	€ 5.470,00	Acquisto mascherine chirurgiche
TUTTI	ANGELS CLEAN SRL	FT.4926 DEL 05/10/2020	€ 920,00	Acquisto mascherine chirurgiche
TUTTI	ANGELS CLEAN SRL	FT.5460 DEL 09/11/2020	€ 1.380,00	Acquisto mascherine chirurgiche
TUTTI	TARIFARM.NET SAS	FT.55 DEL 25/11/2020	€ 1.388,00	Acquisto mascherine chirurgiche
IGIENE URBANA	LYRECO ITALIA SRL	FT.800862599 DEL 30/04/2020	€ 228,24	Acquisto mascherine chirurgiche
IGIENE URBANA	SACCHETTI VERGINIO SRL	FT.131 DEL 15/06/2020	€ 8.614,50	Trasporto rifiuti Covid - periodo aprile/maggio 2020
IGIENE URBANA	SACCHETTI VERGINIO SRL	FT.286 DEL 09/12/2020	€ 8.356,05	Trasporto rifiuti Covid - periodo giugno/novembre 2020
IGIENE URBANA	SACCHETTI VERGINIO SRL	FT.4 DEL 18/01/2021	€ 4.550,00	Trasporto rifiuti Covid - mese di dicembre 2020
IGIENE URBANA	GUANTIFICIO ABRUZZESE SRL	FT.03/1117 DEL 22/04/2020	€ 790,00	Tute protettive squadra raccolta rifiuti Covid
IGIENE URBANA	GUANTIFICIO ABRUZZESE SRL	FT.03/2977 DEL 31/10/2020	€ 1.480,00	Tute protettive squadra raccolta rifiuti Covid
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.710 DEL 28/02/2020	€ 12,36	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.909 DEL 16/03/2020	€ 349,22	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.872 DEL 11/03/2020	€ 29,34	Materiale per sanificazione
SERVIZI CIMITERI	ANGELS CLEAN SRL	FT.853 DEL 10/03/2020	€ 95,38	Materiale per sanificazione
AMMINISTRAZIONE	ANGELS CLEAN SRL	FT.849 DEL 10/03/2020	€ 58,68	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.980 DEL 30/03/2020	€ 47,88	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.995 DEL 01/04/2020	€ 37,08	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.1089 DEL 15/04/2020	€ 37,08	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.1319 DEL 07/05/2020	€ 32,40	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.1422 DEL 15/05/2020	€ 345,60	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.2060 DEL 09/06/2020	€ 14,60	Materiale per sanificazione
AMMINISTRAZIONE	ANGELS CLEAN SRL	FT.2064 DEL 09/06/2020	€ 66,00	Materiale per sanificazione

IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.2303 DEL 18/06/2020	€ 50,40	Materiale per sanificazione
SERVIZIO A.E.C.	ANGELS CLEAN SRL	FT.2588 DEL 30/06/2020	€ 137,94	Materiale per sanificazione + adesivi
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.2736 DEL 06/07/2020	€ 24,76	Materiale per sanificazione
AMMINISTRAZIONE	ANGELS CLEAN SRL	FT.3070 DEL 15/07/2020	€ 33,00	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.3411 DEL 29/07/2020	€ 24,76	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.3561 DEL 04/08/2020	€ 52,68	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.3819 DEL 12/08/2020	€ 251,00	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.4001 DEL 20/08/2020	€ 324,00	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.4005 DEL 20/08/2020	€ 24,76	Materiale per sanificazione
AMMINISTRAZIONE	ANGELS CLEAN SRL	FT.3960 DEL 18/08/2020	€ 15,20	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.4390 DEL 07/09/2020	€ 13,96	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.4563 DEL 15/09/2020	€ 440,00	Materiale per sanificazione
AMMINISTRAZIONE	ANGELS CLEAN SRL	FT.5240 DEL 26/10/2020	€ 7,60	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.5425 DEL 05/11/2020	€ 52,68	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.5426 DEL 05/11/2020	€ 32,40	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.5482 DEL 11/11/2020	€ 7,60	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.5562 DEL 16/11/2020	€ 453,60	Materiale per sanificazione
IGIENE URBANA	ANGELS CLEAN SRL	FT.5698 DEL 26/11/2020	€ 144,00	Materiale per sanificazione
T.P.L.	ANGELS CLEAN SRL	FT.5758 DEL 01/12/2020	€ 52,68	Materiale per sanificazione
SCUOLABUS	PULIWORK SNC	FT.471 DEL 18/11/2020	€ 120,00	Servizio di sanificazione bus
IGIENE URBANA	PULIWORK SNC	FT.495 DEL 01/12/2020	€ 372,00	Servizio di sanificazione mezzi
T.P.L.	PULIWORK SNC	FT.524 DEL 07/12/2020	€ 720,00	Servizio di sanificazione bus
T.P.L.	PULIWORK SNC	FT.530 DEL 19/12/2020	€ 540,00	Servizio di sanificazione bus
T.P.L.	PULIWORK SNC	FT.531 DEL 19/12/2020	€ 510,00	Servizio di sanificazione bus
IGIENE URBANA	PULIWORK SNC	FT.534 DEL 23/12/2020	€ 360,00	Servizio di sanificazione mezzi
T.P.L.	PULIWORK SNC	FT.535 DEL 23/12/2020	€ 435,00	Servizio di sanificazione bus
TUTTI	UNICO	FT.2010235416 DEL 10/06/2020	€ 216,88	Acquisto n.4 termometri infrarosso
TUTTI	FARMACEUTICI DONATI	FT.1800 DEL 20/07/2020	€ 56,40	Acquisto n.1 termometro infrarosso
TUTTI	UNICO	FT.2010311377 DEL 31/07/2020	€ 162,66	Acquisto n.3 termometri infrarosso
TUTTI	FARMACEUTICI DONATI	FT.2610 DEL 10/10/2020	€ 33,00	Acquisto n.1 termometro infrarosso

TOTALE	€ 39.971,37
--------	-------------

### C) Proventi e oneri finanziari

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri proventi finanziari	1.488	59	1.429
Interessi e altri oneri finanziari	-21.207	-17.167	-4.040
	<b>-19.719</b>	<b>-17.108</b>	<b>-2.611</b>

Il saldo è così composto:

<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>1.488</b>
Interessi attivi bancari	38
Interessi attivi su crediti	1.432
Abbuoni attivi	18
<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>21.207</b>
Interessi passivi bancari su c/c	1
Interessi ritardato pagamento	14.349
Interessi dilazione pagamento	6.848
Abbuoni passivi	9

### Imposte dell'esercizio

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	0	0	0
Ires			0
Irap			0
<b>Imposte anticipate e differite</b>	0	0	0
Ires			0
Irap			0

### Altre informazioni

#### 1. Dati sull'occupazione

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	76	75	1
Operai	271	274	-3
Altri			0
<b>Totale</b>	<b>349</b>	<b>351</b>	<b>-2</b>

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.

	<b>Compenso</b>
CdA	71.283
Collegio Sindacale	27.647
	<b>98.930</b>

## **2. Categorie di azioni emesse dalla società**

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

## **3. Titoli emessi dalla società**

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

## **4. Strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

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

#### **6. Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi dell'articolo 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha destinato patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare.

#### **7. Operazioni con parti correlate**

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

#### **8. Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Come già precedentemente indicato, in data 22.02.2021, il Socio ha proceduto al ripianamento della perdita 2019, e al contestuale aumento di capitale fino ad euro 120.000, 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.

Inoltre, nella medesima assemblea dei soci del 22.02.2021, è stata deliberata l'adozione del nuovo testo dello statuto sociale, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.77 in data 30.10.2020.

Infine, come ricordato in premessa, in data 30.03.2021, il Socio Unico in assemblea ha nominato il nuovo CdA, a seguito della revoca del precedente Presidente.

Nell'ottica del contenimento dei costi, da gennaio 2021 è entrata a pieno regime l'attività di trasporto in proprio dei rifiuti indifferenziati presso l'impianto di TMB di Viterbo e della plastica presso l'impianto di Pomezia, in precedenza affidata a terzi, che consentirà un importante risparmio annuo, a cui potrebbe aggiungersi quello derivante dalla chiusura della Stazione di Trasbordo, misura attualmente in fase di valutazione, che permetterebbe di riallocare utilmente gli addetti.

Inoltre, a seguito della manifestazione di interesse pubblicata in data 05.10.2020, è stato aggiudicato il servizio di conferimento dei rifiuti urbani differenziati. Le nuove modalità di conferimento sono operative dal mese di febbraio 2021, e consentiranno un notevole miglioramento economico.

Nel mese di dicembre 2020 è stato formalizzato il prepensionamento di un'unità in forza al servizio TPL. Tale operazione, poiché il suddetto dipendente non dovrà essere sostituito, consentirà, a partire dal 2021, un risparmio annuo di oltre 51.000 euro.

La società sta proseguendo le attività di confronto con il personale interessato ad ipotesi di prepensionamento; i benefici sul piano economico-finanziario si manifesterebbero nell'esercizio 2022.

Nei mesi di febbraio-marzo 2021 sono già state formalizzate n.3 cessazioni di rapporto di lavoro dipendente; i lavoratori cessati, n.2 in forza al servizio TPL e n.1 al servizio igiene Urbana, non devono peraltro essere sostituiti.

A partire dal mese di marzo 2021, il numero di lavoratori interinali in forza al servizio di Igiene Urbana è stato ulteriormente ridotto di n.3 unità.

Sul fronte dei ricavi, anche nell'esercizio 2021 l'emergenza sanitaria Covid-19 continua ad influenzare negativamente i ricavi del servizio T.P.L. e dell'area mobilità.

Infine, come previsto nel PdRA:

- a partire dal 01.01.2021 il servizio di gestione del verde pubblico è stato retrocesso al Comune di Civitavecchia;
- in data 31.01.2021 è stata chiusa la Farmacia Stazione;
- sono stati sottoscritti i nuovi contratti di servizio con il Comune di Civitavecchia relativi alla gestione della segnaletica stradale, al trasporto e smaltimento del percolato, alla gestione delle caditoie e della rete delle acque meteoriche, e al servizio di portierato presso le sedi comunali e di assistenza tecnica presso il teatro Traiano.

## **10. Strumenti finanziari derivati**

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

## **11. Attività di direzione e coordinamento**

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

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

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Civitavecchia al 31 dicembre 2020, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio.

**ENTRATE**

Titolo I – Entrate tributarie	44.654.180,47
Titolo II – Trasferimenti	18.093.496,81
Titolo III – Entrate extratributarie	13.646.851,42
Titolo IV – Entrate in c/capitale	1.843.142,82
Titolo V – Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00
Titolo VI – Accensione prestiti	2.800.000,00
Titolo VII – Anticipazioni da istituto/cassiere	52.004.684,03
Titolo IX – Entrate per conto terzi e partite di giro	12.094.070,42

**SPESE**

Titolo I – Spese correnti	62.596.829,84
Titolo II – Spese in conto capitale	3.698.182,07
Titolo III – Spese per incremento di attività	0,00
Titolo IV – Rimborso di prestiti	1.490.375,08
Titolo V – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	52.004.684,03
Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro	12.094.070,42

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 2020, le seguenti somme:

DATA INCASSO	ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE	SOMMA INCASSATA
15.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.184/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
15.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.199/2019 COM.C/VECCHIA	125.700,68
16.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.201/2019 COM.C/VECCHIA	46.587,44
16.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.202/2019 COM.C/VECCHIA	779.556,24
16.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.SALDO FT.202/2019 COM.C/VECCHIA	57.623,76
20.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.197/2019 COM.C/VECCHIA	13.333,33

23.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.FT.103/2019 - NC.200/2019 C.C/VECCHIA	17.338,19
23.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.209/2019 COM.C/VECCHIA	438,93
23.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.203/2019 COM.C/VECCHIA	43.300,96
31.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.137+179/2019 COM.C/VECCHIA	847,52
31.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.214/2019 COM.C/VECCHIA	1.822,73
31.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.196/2019 COM.C/VECCHIA	7.023,36
31.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.196/2019 COM.C/VECCHIA	2.509,83
31.01.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO SALDO FT.214/2019 C. C/VECCHIA	10.666,36
06.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.213/2019 COM.C/VECCHIA	17.301,75
14.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.1/2020 COM.C/VECCHIA	29.053,94
14.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.4/2020 COM. C/VECCHIA	61.433,34
14.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.3/2020 COM.C/VECCHIA	12.485,15
14.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.2/2020 COM.C/VECCHIA	44.300,96
17.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.50/2018 COM.C/VECCHIA	2.076,21
18.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.5/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
20.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.9/2020 COMUNE C/VECCHIA	125.701,20
24.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.13/2020 COM.C/VECCHIA	1.337,00
24.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.7/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
24.02.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.11/2020 COM.C/VECCHIA	39.300,95
02.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.8/2020 COM.C/VECCHIA	17.301,75
02.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.6/2020 COM.C/VECCHIA	450,82
11.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.17/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
12.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.14/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
12.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.16/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
12.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.18/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
18.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.15/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
18.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.20/2020 COM.C/VECCHIA	43.800,95
23.03.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.19/2020 COM.C/VECCHIA	17.301,75
01.04.2020	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.22/2020	274.915,70
02.04.2020	REGIONE LAZIO	INC.FT.107+154+168+ACC.FT.211/2019	332.743,94
08.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.25/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
08.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.26/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
14.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.27/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
14.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.28/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
14.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.29/2020 COM.C/VECCHIA	23.218,16
22.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.30/2020 COM.C/VECCHIA	5.680,00
28.04.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.24/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
14.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.40/2020 COM.C/VECCHIA	10.133,33
14.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.42/2020 COM.C/VECCHIA	834.180,00
14.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.38/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
15.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.37/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
15.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.39/2020 COM. C/VECCHIA	61.433,34
27.05.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.33/2020 COM.C/VECCHIA	50.300,95
09.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.52/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
09.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.53/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33

11.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.54/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
11.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.59+61 /2020 COM.C/VECCHIA	100.601,90
15.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.56/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
16.06.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.57/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
01.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.62+63+64/2020 COM.C/VECCHIA	51.905,25
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.39/2018 COM.C/VECCHIA	7.221,82
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.67/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
06.07.2020	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.65/2020	274.915,70
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.68/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.48/2018 COM.C/VECCHIA	810,00
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.38/2018 COM.C/VECCHIA	548,80
06.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.40/2018 COM.C/VECCHIA	13.333,33
07.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.28/2018 COM.C/VECCHIA	15.320,08
10.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.69/2020 COM.C/VECCHIA	24.481,99
13.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.76/2020 COM.C/VECCHIA	43.800,95
13.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.66/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
13.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.74/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
23.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.88/2020 COM.C/VECCHIA	92.914,30
27.07.2020	REGIONE LAZIO	INCASSO FT.211/2019	27.079,38
28.07.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.92/2020 COM.C/VECCHIA	32.786,88
10.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.93/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
13.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.94/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
14.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.95/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
19.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.98/2020 COM.C/VECCHIA	4.545,91
28.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.96/2020 COM.C/VECCHIA	47.550,95
28.08.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.97/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
04.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.105/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
07.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.104/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
10.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	SALDO FT.106/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
15.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.99 + 102/2020 COM.C/VECCHIA	2.740,60
18.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.107/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
24.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.111/2020 COM.C/VECCHIA	49.800,95
24.09.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.81+82+83+84+85+86+103+110/20 COM.C/VECCHIA	8.610,00
12.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.114/2020 COM. C/VECCHIA	61.433,34
14.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.116/2020 COM.C/VECCHIA	837.180,00
14.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.118/2020 COM.C/VECCHIA	33.992,53
15.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.121/2020 COM.C/VECCHIA	3.410,46
15.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO SALDO FT.121/2020 COM.C/VECCHIA	1.655,45
19.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.119/2020 COM.C/VECCHIA	17.301,75
22.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.112/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
22.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.113/2020 COM.C/VECCHIA	50.300,95
29.10.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.115/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
05.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.127/2020 COM.C/VECCHIA	7.777,78
05.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.125/2020 COM.C/VECCHIA	3.251,50

06.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	SALDO FT.130+131 /2020 COM.C/VECCHIA	21.866,66
11.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.133/2020 COM.C/VECCHIA	17.301,75
11.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.132/2020 + 137/2020 COM. C/VECCHIA	1.674.360,00
11.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.128/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
11.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.129/2020 TU COM.C/VECCHIA	50.300,95
18.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.138/2020 COM.C/VECCHIA	7.777,78
20.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.135/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
20.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC. SALDO FT.135/2020 COM.C/VECCHIA	3.251,50
24.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.140/2020 COM.C/VECCHIA	128.150,75
25.11.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.117 + 139/2020 COM.C/VECCHIA	2.080,00
03.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.108+109/2 + ACC.FT.91/2020 COM.C/VECCHIA	5.387,29
03.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.21+89+90+91/2020 COM.C/VECCHIA	7.745,91
10.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.146/2020 COM.C/VECCHIA	7.777,78
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.145/2020 COM.C/VECCHIA	17.301,75
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.120/2020 COM.C/VECCHIA	879,95
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.120/2020 + FT.134/2020 COM.C/VECCHIA	1.170,08
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.141/2020 COM.C/VECCHIA	4.174,09
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.146/2019 + FT.141/2020 COM.C/VECCHIA	4.845,91
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.150/2020 COM.C/VECCHIA	1.010,00
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.149/2020 COM.C/VECCHIA	125.701,20
15.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.149/2020 COM.C/VECCHIA	3.251,50
16.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.142/2020 COM.C/VECCHIA	50.300,95
16.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.147/2020 COM.C/VECCHIA	13.333,33
16.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.143/2020 COM.C/VECCHIA	61.433,34
16.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO ACC.FT.153/2020 COM.C/VECCHIA	818,19
16.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.153/2020 COM.C/VECCHIA	757.270,91
17.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.144/2020 COM.C/VECCHIA	9.533,19
21.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INC.ACC.FT.136/2020 COM.C/VECCHIA	22.135,52
23.12.2020	COMUNE DI CIVITAVECCHIA	INCASSO FT.151/2020 COM.C/VECCHIA	408,20
<b>TOTALE SOMME INCASSATE DAL 01/01 AL 31/12/2020</b>			<b>15.101.742,42</b>

## 12. Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio, la società non ha sviluppato progetti di Ricerca e Sviluppo.

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

Il sottoscritto Lungarini Fabrizio nato a Civitavecchia il 16/04/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014 *Imposta di bollo assolta in modo virtuale CCIAA di Roma aut. prot. n. 204354/01 del 06.12.2001*

Il Presidente del CdA  
Avv. Fabrizio Lungarini

**Direzione Aziendale**

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE al bilancio chiuso al 31.12.2020**

Al Socio della Civitavecchia Servizi Pubblici srl

Sua Sede

**Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Civitavecchia Servizi Pubblici srl (d'ora in avanti CSP), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

**Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 202 e incertezze significative relative alla continuità aziendale**

Richiamiamo l'attenzione sulla "Continuità aziendale" indicata in Nota integrativa, in cui gli Amministratori riportano che, nonostante gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività dell'azienda, hanno redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

Two handwritten signatures in black ink are located on the right side of the page. The upper signature is a stylized, cursive mark, and the lower signature is a more legible, cursive name.

Gli Amministratori riportano che, ai fini dell'esercizio della citata deroga, hanno tenuto conto che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sussisteva la continuità aziendale in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

Nel paragrafo "Continuità aziendale" gli Amministratori hanno inoltre riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, le assunzioni effettuate, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze, anche in considerazione degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Richiamiamo l'attenzione sulla questione delle "Perdite rilevanti" della Nota integrativa, in cui gli Amministratori hanno fornito indicazioni delle perdite rilevanti per cui si intende fruire delle previsioni di cui all'art. 6 D.L. n. 23/2020 e successive modifiche e integrazioni, con specificazione della loro origine ed indicazione delle azioni future necessarie per permetterne il riassorbimento.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

#### **Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570**

Come indicato nel precedente paragrafo "Richiami di informativa", gli Amministratori nel valutare i presupposti di applicabilità della deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020, hanno comunque fornito informazioni aggiornate circa la propria valutazione sull'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, in ottemperanza anche alle previsioni del Documento interpretativo n. 8 dell'OIC.

Alla luce di tale circostanza, nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale" sul bilancio al 31 dicembre 2020, abbiamo esclusivamente analizzato e valutato l'informativa fornita dagli Amministratori con riferimento al presupposto della continuità aziendale.

#### **Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio.**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**



I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società CSP sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società CSP srl al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'amministratore e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione ed in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. A tal proposito, come evidenziato anche nella sezione A della presente relazione, abbiamo preso atto della decisione degli Amministratori di utilizzare la deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020, in merito all'utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

Avendo riportato la società perdite rilevanti ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 23/2020, abbiamo predisposto le osservazioni di nostra competenza ai sensi dell'art. 2482-bis, secondo comma, c.c., con riferimento alla relazione formulata dagli Amministratori, prendendo atto dei suoi contenuti e dell'intenzione manifestata

di potersi avvalere dei benefici previsti dal menzionato art. 6 del D.L. n. 23/2020 e successive modifiche e integrazioni. Abbiamo verificato, altresì, che tali perdite siano state distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e acquisito informazioni dallo stesso e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.**

Nella redazione del bilancio, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., bensì hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio sarà convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio.**

Viste le risultanze della attività da noi svolta, il collegio rileva che, preso atto della volontà dell'assemblea di procedere alla "sterilizzazione" delle perdite derivanti dal bilancio chiuso al 31.12.2020, come previsto dalla normativa vigente, la situazione economico – patrimoniale dei primi mesi dell'anno 2021 evidenzia un costante scostamento dal PdRA in vigore, che sta producendo una notevole perdita (circa €470.000 al 30.04.2021, non essendo ancora disponibili i dati al 31.05.2021) che, seppur alla data di redazione della presente relazione rimane coperta dal patrimonio netto aziendale, tenuto conto della "sterilizzazione" delle perdite al 31.12.2020, potrebbe portare, nel prosieguo del 2021, ad una nuova ipotesi di cui all'art. 2482-bis c.c..

Pertanto, se a breve si verificasse nuovamente tale ipotesi, occorrerebbe una ulteriore ricapitalizzazione della società e, quindi, se il socio non fosse nella possibilità e/o volontà di effettuarla, il collegio invita l'assemblea a deliberare la messa in liquidazione - previo accertamento della causa di scioglimento - e/o l'adozione delle procedure previste dalla normativa del Codice della Crisi d'impresa o della Legge Fallimentare, ove attuabili.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e tenuto conto delle considerazioni sopra esposte, il collegio propone al socio, salvo diverso avviso, di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori.

Civitavecchia, 07.06.2021.

Il collegio sindacale

Dott. Sergio Osimo (Presidente)

Dott. Gennaro Coscia (membro effettivo)

Rag. Paola Parroni (dimissionaria non firmataria)

Il sottoscritto Lungarini Fabrizio nato a Civitavecchia il 16/04/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014 *Imposta di bollo assolta in modo virtuale CCIAA di Roma aut. prot. n. 204354/01 del 06.12.2001*

## Direzione CSP Srl

---

**Da:** Per conto di: gennaroscia@pec.it <posta-certificata@pec.aruba.it>  
**Inviato:** venerdì 11 giugno 2021 07:07  
**A:** Direzione CSP CSP Srl  
**Oggetto:** POSTA CERTIFICATA: RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 2020  
CSP SRL  
**Allegati:** daticert.xml; postacert.eml (4,17 MB)  
**Firmato da:** posta-certificata@pec.aruba.it

### Messaggio di posta certificata

---

Il giorno 11/06/2021 alle ore 07:06:43 (+0200) il messaggio  
"RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 2020 CSP SRL" è stato inviato da  
"gennaroscia@pec.it"  
indirizzato a:  
direzione@pec.civitavecchiaservizipubblici.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.  
Identificativo messaggio: opec2941.20210611070643.08463.982.2.66@pec.aruba.it

DISTINTA

BOLLO VIRTUALE RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

08150191008-MARCO MORANDO-scarlexpress@libero.it CIVITAVECCHIA - (RM) - TEL.0766220628

Pratica 719K2825 Utente 08150191008 W1J0158 ROMA 20/07/2021

Il sottoscritto LUNGARINI FABRIZIO

in qualita' di LEGALE RAPPRESENTANTE

dell'Impresa CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI - SOCIETA' A RESPON

con sede in prov. RM N.R.E.A. Sede 1497137 Cod. Fiscale 14105271002

sezione/i richiesta \_\_\_\_\_

presenta per la posizione (sigla pv) RM N.R.E.A. 1497137

una domanda/denuncia di B - deposito bilanci / elenco soci

riguardante (solo per pratiche di modifica) \_\_\_\_\_

A / ESTREMI ISCRIZIONE DELLA DOMANDA\_ DEPOSITO BILANCIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

comprendente anche i seguenti moduli in modalita' informatica:

n.01 mod.RP\_\_ n.\_\_ mod.\_\_\_\_ n.\_\_ mod.\_\_\_\_ n.\_\_ mod.\_\_\_\_ n.\_\_ mod.\_\_\_\_

e deposita i seguenti atti:

711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO__	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

LE EVENTUALI ULTERIORI SOTTOSCRIZIONI SONO APPOSTE AI FINI DELL'ISCRIZIONE

IL DICHIARANTE ELEGGE DOMICILIO SPECIALE, PER TUTTI GLI ATTI E LE COMUNICAZIONI INERENTI IL PROCEDIMENTO, PRESSO L'INDIRIZZO DI POSTA ELETTRONICA DEL SOGGETTO CHE PROVVEDE ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA, A CUI VIENE CONFERITA LA FACOLTA' DI PRESENTARE, SU RICHIESTA DELL'UFFICIO, EVENTUALI RETTIFICHE DI ERRORI FORMALI INERENTI LA MODULISTICA

Visura a quadri della pratica con codice: 719K2825 (Fedra Plus 06.95.04 spec. 06.95  
Denominazione: CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI - SOCIETA' A RESPON  
N.REA 1497137 N.PROT Cod. Fiscale: 14105271002

---

\*\*\*\*\*

Mod.B: deposito bilancio / elenco dei soci

\*\*\*\*\*

A / ESTREMI ISCRIZIONE DELLA DOMANDA

Posizione RM N. REA 1497137 forma giuridica: SR

---

DEPOSITO BILANCIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

711 bilancio ORDINARIO

al 31/12/2020

si allega verbale di approvazione del bilancio del 29/06/2021  
formato XBRL OBBLIGATO

---

Visura a quadri della pratica con codice: 719K2825 (Fedra Plus 06.95.04 spec. 06.95  
Denominazione: CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI - SOCIETA' A RESPON  
N.REA 1497137 N.PROT Cod. Fiscale: 14105271002

\*\*\*\*\*  
Mod. RP: riepilogo elementi costituenti la pratica  
\*\*\*\*\*

/RIEPILOGO ELEMENTI COSTITUENTI LA PRATICA

- ALLEGATO N. 0001:  
nome file allegato  
719K2825.U3T  
codice tipo documento U3T  
descrizione del tipo documento  
FILE DATI FEDRA  
pagina iniziale 1 pagina finale 1  
data documento 20/07/2021

- ALLEGATO N. 0002:  
nome file allegato  
719K2825.PDF  
codice tipo documento DIS  
descrizione del tipo documento  
DISTINTA FEDRA  
pagina iniziale 1 pagina finale 3  
data documento 20/07/2021  
numero di bolli modo bollo VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA

- ALLEGATO N. 0003:  
nome file allegato  
ASSCSP290621.PDF  
codice tipo documento V01  
descrizione del tipo documento  
VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA  
pagina iniziale 1 pagina finale 4  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 29/06/2021

- ALLEGATO N. 0004:  
nome file allegato  
BILCSP2020.PDF  
codice tipo documento B00  
descrizione del tipo documento  
BILANCIO  
pagina iniziale 1 pagina finale 4  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020

- ALLEGATO N. 0005:  
nome file allegato  
BILCSP2020.PDF  
codice tipo documento PC  
descrizione del tipo documento  
PROSPETTO CONTABILE  
pagina iniziale 1 pagina finale 4  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020  
il documento e' un PROSPETTO

- ALLEGATO N. 0006:  
nome file allegato  
NOTACSP2020PDF.PDF

Visura a quadri della pratica con codice: 719K2825 (Fedra Plus 06.95.04 spec. 06.95  
Denominazione: CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI - SOCIETA' A RESPON  
N.REA 1497137 N.PROT Cod. Fiscale: 14105271002

---

codice tipo documento NI  
descrizione del tipo documento  
NOTA INTEGRATIVA  
pagina iniziale 1 pagina finale 28  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020  
il documento e' un PROSPETTO

- ALLEGATO N. 0007:  
nome file allegato  
GESTCSP2020.PDF  
codice tipo documento R05  
descrizione del tipo documento  
RELAZIONE GESTIONE  
pagina iniziale 1 pagina finale 19  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020

- ALLEGATO N. 0008:  
nome file allegato  
RENDICONTOCSP20.PDF  
codice tipo documento V00  
descrizione del tipo documento  
VERBALE  
pagina iniziale 1 pagina finale 1  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020

- ALLEGATO N. 0009:  
nome file allegato  
COLLCSP2020.PDF  
codice tipo documento R06  
descrizione del tipo documento  
RELAZIONE SINDACI  
pagina iniziale 1 pagina finale 7  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020

- ALLEGATO N. 0010:  
nome file allegato  
CPS2020.XBRL  
codice tipo documento B06  
descrizione del tipo documento  
BILANCIO XBRL  
pagina iniziale 1 pagina finale 3  
codice atto 711  
descrizione atto  
BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO  
data documento 31/12/2020

---