



**Holding Civitavecchia Servizi S.r.l.**  
*Società Interamente Partecipata dal Comune di Civitavecchia*  
Direzione Generale

Prot. nr. 12 del 5/3/2012

Civitavecchia 17/02/2012

Al Comune di Civitavecchia

c.a.: Dott. Simone Giganti  
Direttore Generale

Dott. Federico Balsani  
Dirigente Area 1 – Bilancio e Società Partecipate

Dott. Gian Piero De Angelis  
Assessore al Bilancio e Società Partecipate

Oggetto: Riunione del 23 Gennaio 2012.

Egregi Signori, considerato che a seguito dell'incontro avuto, questa società ad oggi non ha ricevuto alcun riscontro da parte Vostra in merito alla sottoscrizione del Verbale redatto nella medesima sede, si riporta e si trasmette quindi, quanto è stato oggetto della riunione.

L'anno 2012 il giorno 23 del mese di gennaio, alle ore 09,30 nella sala giunta del comune di Civitavecchia, su richiesta (a mezzo email) del Direttore Amministrativo di HCS, si è tenuta una riunione di carattere tecnico organizzativo relativamente al Budget di Esercizio e Bilancio di previsione del Gruppo HCS.

Nella data e nell'ora indicati e su invito del Direttore Generale del Comune di Civitavecchia, sono presenti: lo stesso Direttore Generale del Comune, Dott. Simone Giganti; l'assessore al Bilancio e Società Partecipate Dott. Gian Piero De Angelis il Direttore Generale di HCS, Dott. Massimo Felice Lombardi il Direttore Amministrativo di HCS, Dott. Antonino d'Este Orioles i componenti del Collegio Sindacale di HCS : Rag. Giovanni Domenico De Paolis – Presidente; Dott. Mauro Ranieri – Sindaco Effettivo; Dott. Gennaro Coscia – Sindaco Effettivo.

Prende la parola in apertura lavori, il Direttore Amministrativo di HCS, il quale informa i presenti che l'atto transattivo sottoscritto con la MAD Srl, prevede oltre al pagamento di € 150.000,00 in contanti anche la cessione del Credito derivante dal TPL e vantato nei confronti della Regione Lazio, per un importo di circa 852.000,00. A seguito di colloqui intercorsi, con l'Amministratore Unico della MAD, Sig. Walter Lozza, lo stesso a maggiore tutela del Credito Vantato chiede che venga certificato dalla Regione e/o dal Comune ove competente. Il Dott. Balsani, invita il Direttore Amministrativo, per gli atti consequenziali ad interloquire con il funzionario responsabile del TPL (servizio sul quale insiste il Credito) la Dott.ssa Paola



**Holding Civitavecchia Servizi S.r.l.**  
*Società Interamente Partecipata dal Comune di Civitavecchia*  
Direzione Generale

Zanforlini. Contattata telefonicamente la stessa, ha dato la sua disponibilità all'incontro per il giorno 24 p.v. alle ore 15,30 presso gli uffici amministrativi di HCS.

A questo punto, il Direttore Amministrativo, condivide con i presenti il Budget 2012, quale documento programmatico per l'esercizio corrente.

C'è da premettere che il documento è stato redatto seguendo il principio dell'analisi economica suddivisa su centri di Costo separatamente per i servizi gestiti dalla Capo Gruppo e dalle sue partecipate : Città Pulita; Ippocrate e Argo.

L'analisi è stata condotta partendo dal Costo del Personale (allo stato incomprimibile o poco comprimibile) incrementato dai Costi di Gestione e di Amministrazione e ponendo a base, quanto è stato consolidato al 31/12/2011 debitamente abbattuto del 10%, ad esclusione dei Costi del Carburante; dell'Energia Elettrica e delle manutenzioni e riparazioni automezzi oltre che all'acquisto per pezzi di ricambio, poiché non potendo allo stato affrontare una politica di investimento come dalla Società illustrata ai vari uffici competenti si è soggetti comunque all'incremento dei costi assegnati a questi capitoli; che se realizzati abbatterebbero di circa il 20% i costi gravanti sui medesimi e che di contro potrebbero essere ribaltati su altri capitoli di spesa per l'ottimizzazione del servizio e l'ammodernamento del parco mezzi e attrezzature, che com'è noto è in uno stato di vetustà non più tollerabile.

Dall'esposizione dei numeri di carattere economico e finanziario, emerge uno squilibrio economico di € 1.641.727,54, al netto dell'attribuzione dei costi derivanti dalla gestione finanziaria (interessi passivi e oneri).

Dall'analisi numerica del conto economico, suddiviso per centri di imputazione quindi emerge che sono in capo alla gestione HCS dei servizi ereditati per le note operazioni di scissione, assolutamente inadeguati sotto il profilo economico. Nello specifico si tratta infatti dei servizi relativi alla pulizia del Canile Municipale dal quale emerge uno squilibrio economico di € 51.680,00/annuo e della gestione di Verde Cimiteriale; Luci Votive e Tumulazioni che complessivamente portano uno squilibrio tra ricavi e costi di € 162.999,85 sempre su base annua. Su questo ultimo argomento è da mettere in luce, che i canoni riferiti a Luci Votive e le Tariffe relative alle Tumulazioni, sono riconducibili all'anno 2001 e pertanto prive ad oggi dell'incremento ISTAT o dell'adeguamento tariffario legato all'andamento crescita dei costi relativi. Il Direttore Amministrativo, a tale proposito ricorda ai presenti, che con Verbale del C.d.A. di HCS del febbraio 2011, e immediata successiva assemblea, furono affrontate tali problematiche e fu chiesto in sede di assemblea di trasmettere relativa istruttoria e proposta di "adeguamento" del canone e tariffario per i servizi di che trattasi. Non ci risultano atti conseguenziali a quanto deciso. Questo avrebbe permesso alla SOT Ippocrate esecutrice dei servizi per conto di HCS di raggiungere il pareggio economico.

Sempre sulla questione, il Direttore Generale di HCS, mette al corrente i presenti, che ancora ad oggi non sono stati sottoscritti, nonostante negli ultimi esercizi (ex Etruria Servizi prima e nel 2011 HCS) siano reiteratamente sollecitati con il Comune (al quale nel corso dell'esercizio 2011, furono inviate le bozze per agevolare i funzionari) i Contratti relativi al Canile; ai Cimiteri e al Verde Cittadino, questo preclude la possibilità ad HCS di proporre contratti di servizio con le SOT interessate e quindi una conseguente mancata attribuzione del Budget. Tale stato di cose, pone HCS nella condizione di dover far fronte a rimesse mensili richieste dagli Amministratori per la copertura delle sole retribuzioni (che come si è detto risultano squilibrate rispetto ai ricavi) e sempre HCS è costretta dalle circostanze a dover fronteggiare gli impegni per le forniture di beni e servizi.



**Holding Civitavecchia Servizi S.r.l.**  
*Società Interamente Partecipata dal Comune di Civitavecchia*  
Direzione Generale

Altra problematica di natura economica, emerge dall'analisi dei costi della SOT ARGO, gestore per conto di HCS del servizio TPL e quanto ad essa collegato (parcometri, aree di sosta attrezzata, vendita dei titoli di viaggio, rimozioni etc.etc.). Il contratto di servizio, presenta in questo caso uno squilibrio riconducibile ad € 256.633,20. Tale squilibrio è frutto sicuramente dell'aumento, come in premessa del costo del Carburante e delle spese assegnate alla Manutenzione degli Automezzi.

E' altresì da porre l'attenzione sugli oneri derivanti dai Canoni di Locazione per le concessioni Amministrative tra HCS e Civitavecchia Infrastrutture. Infatti questa voce sul bilancio economico incide per circa un milione di euro, così riepilogata : Canone per Via Leopoli € 203.000,00; Canone Impianto Idrico € 576.000,00; Canone Autoparco € 150.000,00 per un totale appunto di € 929.000,00. A questo costo, va inoltre sommato, il mancato realizzo dei Canoni di Locazione percepiti da ex ETM nel periodo ante scissione nella qualità di proprietaria dell'autoparco, canoni a ricavo così riepilogati: Comune di Civitavecchia € 110.000,00; ARES 118 € 58.000,00; ACOTRAL € 80.000,00. Pertanto le due voci, hanno procurato da una parte l'aumento dei costi relativi alla Locazione (che si ricorda precedentemente non esisteva) dall'altra il decremento dei Proventi (che si ricorda erano fatturati e incassati dalla ex ETM), sommandosi in negativo le due poste.

E' comprensibile, quindi che lo squilibrio contabile è determinato dalla natura stessa dell'architettura societaria e della gestione dei rapporti contrattuali, con il Socio Unico.

Prendendo in esame, quindi quanto fino a qui rendicontato e presentato, l'attenzione dei presenti viene richiamata, sugli aspetti finanziari. Infatti considerando la realizzazione a cadenza mensile dei ricavi si commette un errore di natura finanziaria, poiché è reale il dato che porterebbe l'incidenza degli insoluti sulla TIA a circa il 30% annuo, il che quindi comporta un mancato realizzo di circa € 2.947.800,00. Dall'analisi mensilizzata e basata sui costi emerge che il fabbisogno mensile è pari ad € 1.485.247,18 per dieci mensilità e di € 2.970.494,36 per le mensilità di Luglio e Dicembre dove incidono sensibilmente soprattutto sul costo del Personale la 14<sup>a</sup> e la 13<sup>a</sup> mensilità.

La medesima analisi viene proposta sulle informazioni relative ai ricavi, così suddivisi:

Amministrazione Comunale € 6.007.320,04; Regione Lazio € 784.658,40; Utenti € 11.179.754,67; Comune di Tolfa € 200.000,00; Comune di Allumiere € 30.000,00; Se.Port. € 580.000,00; Clienti Privati Discarica € 370.000,00 ottenendo il seguente risultato : € 1.595.977,75 sufficiente a coprire i costi fissi mensili relative a 10 mensilità, ma lasciando scoperta la parte relativa alla 13<sup>a</sup> e 14<sup>a</sup> mensilità. Tale dato risulta essere ancora più negativo, se vanno a considerarsi le mensilità sull'effettivo realizzo dei ricavi e considerando ottimisticamente il solo insoluto derivante dalla TIA . L'analisi del flusso di cassa su base mensile produce quindi il seguente risultato € 1.350.327,75 sufficiente a questo punto a coprire soltanto 9 mensilità su 12 solari e 14 stipendiali.

I Presenti, prendono atto di quanto esposto da HCS, quale strumento di programmazione 2012 e come bilancio economico di previsione. L'assessore De Angelis ed il Dott. Balsani, chiedono al management di HCS, interventi strutturali sull'asset economico (contratti di solidarietà; riduzione dei costi del personale; adozione di tutti gli strumenti giuridici in materia di contenimento della spesa legata alle retribuzioni ed all'ottimizzazione dei costi) inoltre si faranno carico di collaborare con HCS, attraverso gli strumenti di cui l'Ente Locale è fornito, perché si possano realizzare gli importanti Crediti derivanti dalla TIA e ammontanti ad oggi ad € 10.687.608,18 al netto del fondo svalutazione crediti e riconducibili agli anni 2002/2011. Viene a questo punto messa in evidenza dal Dott. Giganti la copiosa corrispondenza/sollecito che HCS nel corso dell'esercizio 2011 ha inviato ai creditori e per conoscenza al comune, a riprova che HCS nell'esercizio 2011 ha più volte sollecitato la riscossione del Credito. Dagli atti di che trattasi emerge che la percentuale



## Holding Civitavecchia Servizi S.r.l.

Società Interamente Partecipata dal Comune di Civitavecchia

Direzione Generale

maggior di insolvenza grava sulle utenze commerciali : Grandi Alberghi, Ristoranti, Esercizi Pubblici in genere .....etc.etc. viene pertanto presa in considerazione l'ipotesi di intervenire attraverso gli Uffici Comunali e loro Dirigenti alla sospensione delle licenze; alla sospensione di rilascio di autorizzazioni etc.etc., inoltre si è accennato alla possibilità come ipotesi da approfondire sia sotto il profilo tecnico che giuridico di confluire l'insoluto all'Ufficio Tributi del Comune (casi analoghi nel Lazio tra Comune di Roma e AMA) così che quest'ultimo possa incrociare i dati Fiscali e Tributarî, prendendo in considerazione l'adozione di strumenti coattivi di riscossione. Ipotesi che se praticabile, potrebbe "allettare" il futuro Socio Privato e in secondo luogo e non meno importante darebbe la possibilità all'Ente in casi di estrema urgenza o necessità di poter erogare somme anche in anticipo alla Società. L'assessore De Angelis, chiede alla HCS se si è mai provveduto ad utilizzare lo strumento del Decreto Ingiuntivo e quali risultati abbia prodotto. Il Direttore Amministrativo, risponde che i dati sono assolutamente sconfortanti, poiché lo strumento giuridico di che trattasi viene sempre opposto, sfociando in vere e proprie cause civili, di durata pluriennale, con risultati inutili sotto il profilo finanziario. I presenti quindi prendono atto, aggiornando l'argomento all'incontro con il vincitore della gara indetta dal Comune per la Gestione della Riscossione dei Tributi Comunali, aprendo così con tale interlocutore un tavolo tecnico e operativo di lavoro. E' necessario però puntualizzare che già dal Marzo 2011, la Società si è attivata per la cessione del credito insoluto tariffa, alla Unicredit Management Bank controllata di UNICREDIT BANCA, istituto di credito con il quale HCS intrattiene rapporti di Conto Corrente. Di ciò è stata data informazione al comune in qualità di socio ed al controllo analogo per le opportune valutazioni, non prima però di avere istruito interpellato all'agenzia del territorio di Civitavecchia nel quale appunto si chiedeva di esprimere parere sulla controversa natura della TIA (Tributo o Tariffa), infatti l'operazione di Cessione del Credito che avrebbe apportato dei benefici di natura finanziaria e l'azzeramento delle esposizioni bancarie in essere con UNICREDIT, poteva aver luogo solo se confermata la natura Tariffaria (corrispettivo a fronte di una prestazione) della TIA (D.L. 78/2010). Preso atto quindi che ne il Comune, ne il Controllo Analogo si sono espressi in merito ed alla nostra richiesta di autorizzazione, i presenti concordano nel considerare anche questa soluzione al problema di che trattasi.

Il Direttore Amministrativo, informa inoltre i presenti, che è già stato abbozzato uno studio di investimenti, da realizzare attraverso lo strumento del Leasing strumentale e che potrebbe portare un abbattimento di circa il 20% sui costi di Manutenzione e pezzi di ricambio, ma che indirettamente provvederebbe ad incidere sui costi del Carburante per circa il 10/15% riuscendo così a risparmiare nel 1° caso € 120.000,00 e nel secondo caso € 75.000,00. E' a questo punto di semplice intuizione che il divario tra costi e ricavi si riduce fino a raggiungere un equilibrio di Bilancio.

La riunione è sciolta alle ore 13.00

Il Collegio Sindacale

Il Direttore Generale

Dott. Massimo Felice Lombardi