

Reg. Imp. 11211231003

Rea 1287454

VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI S.p.A.

Sede in Via Troncavia, 6 - 00049 Velletri (RM) Capitale sociale Euro 2.500.090,00 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2016

PREMESSA

Signori Azionisti, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia l'utile netto d'esercizio pari a Euro **179.728** dopo aver accantonato imposte (correnti ed anticipate) per il totale di Euro 409.259.

FORMA E STRUTTURA DEL BILANCIO - CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI (Articolo 2427, comma 1, n. 1, C.C.)

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31.12.2016, sono conformi alle previsioni normative previste dal codice civile così come modificato a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 in recepimento delle disposizioni europee.

Le novità introdotte modificano alcuni principi generali di redazione con riferimento alla rilevazione iniziale di alcune poste, la loro valutazione e l'informativa da garantire in merito alla nota integrativa e nella relazione sulle gestione.

Vengono altresì modificati gli schemi di bilancio, Stato Patrimoniale e Conto Economico, e viene introdotto l'obbligo di redazione del Rendiconto finanziario.

Con riferimento alle modifiche dei principi generali, esse riguardano:

- l'introduzione del *fair value* quale criterio di base per la misurazione degli strumenti finanziari derivati;
- i crediti ed i debiti a medio-lungo termine non saranno più iscritti rispettivamente in base al costo storico, valore di realizzazione o al valore nominale ma secondo il criterio del costo ammortizzato;
- l'abolizione del criterio di valutazione costante per le attrezzature industriali e commerciali e per le rimanenze;
- il divieto dell'iscrizione dei costi di ricerca e di pubblicità;

- la possibilità di capitalizzare i soli costi di sviluppo i quali dovranno essere ammortizzati in base alla vita utile e nei casi in cui non sia determinabile al massimo in cinque anni;
- l'introduzione della vita utile quale parametro per la determinazione dell'ammortamento dell'avviamento. Nei casi in cui essa non sia determinabile l'avviamento può essere ammortizzato al massimo in dieci anni;
- l'obbligo di iscrizione degli strumenti finanziari derivati (di copertura e non di copertura) al fair-value.

Nell'ambito di tale progetto di aggiornamento, l'OIC ha modificato i seguenti principi contabili :

- OIC 29: Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- OIC 15 : Crediti;
- OIC 19 : Debiti;
- OIC 32: Strumenti finanziari derivati;
- OIC 24: Immobilizzazioni Immateriali;
- OIC 16: Immobilizzazioni Materiali;
- OIC 31: Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto;
- OIC 14: Disponibilità liquide;
- OIC 20: Titoli di debito;
- OIC 21: Partecipazioni;
- OIC 12: Composizione e schemi del bilancio d'esercizio;
- OIC 13: Rimanenze;
- OIC 28: Patrimonio Netto;
- OIC 10: Rendiconto Finanziario;
- OIC 18: Ratei e risconti;
- OIC 9: Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali;
- OIC 17: Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto;
- OIC 23: Lavori in corso su ordinazione;
- OIC 25: Imposte sul reddito;
- OIC 26: Operazioni, attività e passività in valuta estera.

Con riferimento alle principali modifiche agli schemi di stato patrimoniale e conto economico si rappresenta che:

- le azioni proprie non potranno essere più iscritte nell'attivo patrimoniale ma saranno portate in diminuzione del patrimonio netto della società mediante una apposita riserva negativa per azioni proprie in portafoglio. **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- le spese di pubblicità e ricerca non potranno essere più capitalizzate ma andranno imputate direttamente al conto economico. **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**

- l'introduzione di nuove e specifiche voci per i crediti ed i debiti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti. **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- l'introduzione di nuove e specifiche voci per gli strumenti finanziari derivati attivi e passivi. In particolare, gli strumenti finanziari derivati attivi sono riportati in apposite voci previste tra le immobilizzazioni finanziarie o le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, mentre gli strumenti finanziari derivati passivi sono classificati in una nuova voce tra i fondi per rischi ed oneri. Nel Patrimonio netto viene inserita la voce "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- le voci relative ad aggio e disagio di emissione vengono eliminate in quanto viene introdotto il metodo del costo ammortizzato per la rappresentazione dei prestiti obbligazionari;
- a seguito dell'abrogazione del comma 3 dell'art. 2424 c.c., lo Stato patrimoniale non deve più recare l'indicazione dei Conti d'ordine. Le informazioni relative agli stessi sono ora richieste nella Nota integrativa. Si ricorda che la loro funzione era quella di rilevare attraverso un sistema separato di scritture dei fatti di gestione che esistono giuridicamente nell'ambito dell'impresa, ma che non hanno ancora prodotto alcun rilievo patrimoniale e/o economico. La Nota integrativa deve quindi indicare l'importo complessivo di impegni, garanzie e passività potenziali che non risultano negli schemi di bilancio. Si rappresenta come nel bilancio al 31.12.2015 tale voce fosse presente solo in virtù di impegni annotati tra i conti d'ordine e risalente al bilancio al 31.12.2014;
- l'introduzione di nuove e specifiche voci nella classe "oneri e proventi finanziari" con riferimento ai rapporti che derivano da imprese sottoposte al controllo delle controllanti. **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- la modifica della denominazione della classe D in "rettifiche di valore di attività e passività finanziarie". **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- l'introduzione di nuove e specifiche voci nella classe di cui al punto precedente con riferimento agli oneri e proventi derivanti dalle variazioni di *fair-value* dei derivati. **Nel presente bilancio non ricorre tale fattispecie;**
- l'eliminazione della classe E "oneri e proventi straordinari". Tale modifica, conforme alle norme internazionali IAS/IFRS, riduce il valore segnaletico del bilancio e rimanda alla Nota integrativa la loro separata identificazione. Al riguardo si rappresenta come la voce E) 21 "Oneri Straordinari" presente nel bilancio al 31.12.2015, nel rispetto di quanto disposto nel D.Lgs 139/2015 sia stata fatta confluire nella voce B) 14 "Oneri diversi di gestione".

Immobilizzazioni Immateriali

Ai sensi dell'art. 2426, numero 1, del Codice Civile, sono state iscritte tutte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese di costituzione e modifica statuto, software e migliorie beni di terzi ed avviamento (acquisito a titolo oneroso) cui sono state applicate le seguenti percentuali di ammortamento:

- Costi impianto e ampliamento: 20%
- Concessioni , licenze, marchi: 20%
- Avviamento: 20%
- Altri immobilizzazioni immateriali: 20%

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da beni immateriali, possono essere rivalutate solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano.

Immobilizzazioni Materiali

Nel rispetto di quanto disposto nell'art. 2426, numero 1, del Codice Civile, sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, escluso il terreno (*che non ha ancora iniziato il suo ciclo produttivo*) per la costruzione del nuovo impianto. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando in riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Beni di importo non superiore a 516 euro: 100%

Costruzioni leggere (casetta legno): 10%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio (pc portatili e fissi, tv video registratore, condizionatori): 12%

Impianti interni di comunicazione (centralino, telefoni fissi, impianto video sorveglianza antifurto): 25%

Automezzi / autovetture (spazzatrice, daily, doblò, minicostipatori, compattatori posteriori, compattatori laterali, lift car, cassone containers scarrabile su mezzo, rimorchio): 20%

Attrezzature e altri beni (lavasciuga/lavapavimenti, comp. Cassetto, comp. Monopala, panchine, carrelli e bidoni, carrello elevatore, containers scarrabile isola ecologica, cestini, attrezzatura varia e minuta, idropulitrice, tosasiepe, decespugliatori, soffioni, serbatoio carburante, smontagomme, sollevatore idropneumatico, pedana in alluminio da carico): 15%

Mobili, arredi e stigliature: 10%

Altri beni (contenitori ecodry, ecobox, ecotop, cassette pronto soccorso): 20%

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile, pronto per l'uso ed è entrato in funzione.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di un'immobilizzazione materiale, incluse le modifiche volte all'aumento della sua rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzabili se producono un aumento misurabile e significativo della capacità produttiva o della vita utile.

Se così non fosse, essi devono essere considerati come manutenzione ordinaria e fatti confluire nel Conto Economico.

Le immobilizzazioni materiali nel momento in cui sono destinate all'alienazione sono riclassificate nell'attivo circolante e quindi valutate al minore valore tra quello netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Se al termine dell'esercizio il valore contabile delle immobilizzazioni materiali risulta durevolmente inferiore rispetto al valore d'uso o di mercato del bene, già contabilizzato, occorre procedere alla svalutazione del costo originario.

La svalutazione può essere motivata da una perdita di funzionalità economica del bene determinata da fenomeni di senescenza, obsolescenza o di mercato, oppure da una previsione di ricavi futuri, durante la vita utile del bene, inferiori rispetto alle quote di ammortamento programmate.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Titoli, Crediti e Debiti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato così come disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile al n. 8. Laddove questo non sia stato ritenuto significativo, tenendo conto del fattore temporale, i titoli, i crediti ed i debiti sono stati iscritti rispettivamente al valore di presumibile realizzo e al valore di esigibilità.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi rischi ed oneri

Sono riferiti all'accertamento di rischi potenziali per i quali non è certo né l'anno né il quantum. La valutazione di tali rischi è stata effettuata secondo prudenza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

Imposte Sul Reddito

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

- * gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- * l'ammontare delle imposte differite o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società. Non è stata rilevata Irap anticipata o differita.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale ed in base alle determinazioni dirigenziali dei Comuni.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La nuova formulazione del prospetto di bilancio prevede la soppressione dei conti d'ordine. Nella presente Nota Integrativa si forniscono, pertanto, le informazioni relative agli impegni per polizze fideiussorie ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 22-ter C.C. relative a:

- ➔ Iscrizione Albo Imprese esercenti attività di trasporto rifiuti cat.1 Classe B polizza numero 17011005043431 decorrenza 04/07/2012 – 04/07/2019 a garanzia di Euro 51.646;
- ➔ Iscrizione Albo Imprese esercenti attività di trasporto rifiuti cat.5 Classe F polizza numero 17011005043432 decorrenza 04/07/2012 – 04/07/2019 a garanzia di Euro 51.646;
- ➔ Iscrizione Albo Imprese esercenti attività di trasporto rifiuti cat.8 Classe F polizza numero 1938407 decorrenza 12/09/2011 – 12/09/2018 a garanzia di Euro 51.646.

In data 17.05.2016 è stata sottoscritta con la Società Reale Mutua di Assicurazioni Agenzia dei Castelli Romani, polizza fidejussoria per la cauzione definitiva num. 2392418 per il periodo 01.06.2016 – 01.06.2017 a garanzia degli impegni assunti con il Comune di Lariano per il servizio e la gestione dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, servizi di nettezza urbana, servizi informativi.

Qui di seguito si riportano i prospetti di Stato patrimoniale Attivo, Stato patrimoniale Passivo, Conto Economico e Rendiconto Finanziario.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		8.901	22.413
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		300	8.181
5) avviamento			1.081
6) immobilizzazioni in corso e acconti			276.782
7) altre		196.971	205.483
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>206.172</i>	<i>513.940</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		2.263.840	2.263.840
3) attrezzature industriali e commerciali		637.971	974.153
4) altri beni		268.196	463.964
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>3.170.007</i>	<i>3.701.957</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>3.376.179</i>	<i>4.215.897</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
4) prodotti finiti e merci		2.021	2.047
<i>Totale rimanenze</i>		<i>2.021</i>	<i>2.047</i>
II - Crediti			
1) verso clienti		2.156.196	1.429.469
esigibili entro l'esercizio successivo		2.156.196	1.429.469
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		306.419	237.276
esigibili entro l'esercizio successivo		306.419	237.276
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-ter) imposte anticipate		165.265	108.185
esigibili entro l'esercizio successivo		157.597	78.385
esigibili oltre l'esercizio successivo		7.668	29.800
5-quater) verso altri		375.794	361.181
esigibili entro l'esercizio successivo		23.327	21.006
esigibili oltre l'esercizio successivo		352.467	340.175
<i>Totale crediti</i>		<i>3.003.674</i>	<i>2.136.111</i>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		746.471	844.037
3) danaro e valori in cassa		1.177	862
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		<i>747.648</i>	<i>844.899</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>3.753.343</i>	<i>2.983.057</i>
D) Ratei e risconti		36.020	39.382
<i>Totale attivo</i>		<i>7.165.542</i>	<i>7.238.336</i>

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
B) Immobilizzazioni				
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
A) Patrimonio netto			3.079.907	3.279.426
I - Capitale			2.500.090	2.500.090
IV - Riserva legale			34.202	14.242
V - Riserve statutarie			95.294	95.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Riserva straordinaria			95.390	95.390
Varie altre riserve			2	1
<i>Totale altre riserve</i>			<i>95.392</i>	<i>95.391</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo			175.201	175.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio			179.728	399.208
Totale patrimonio netto			3.079.907	3.279.426
B) Fondi per rischi e oneri				
4) altri			406.352	9.835
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>			<i>406.352</i>	<i>9.835</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			494.371	495.253
D) Debiti				
5) debiti verso altri finanziatori			9.180	37.953
esigibili entro l'esercizio successivo			9.180	37.953
esigibili oltre l'esercizio successivo				
7) debiti verso fornitori			2.029.063	2.135.312
esigibili entro l'esercizio successivo			1.965.867	1.945.103
esigibili oltre l'esercizio successivo			63.196	190.209
12) debiti tributari			157.936	362.716
esigibili entro l'esercizio successivo			157.936	362.716
esigibili oltre l'esercizio successivo				
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			498.421	502.947
esigibili entro l'esercizio successivo			498.421	502.947
esigibili oltre l'esercizio successivo				
14) altri debiti			464.759	414.384
esigibili entro l'esercizio successivo			464.759	414.384
esigibili oltre l'esercizio successivo				
<i>Totale debiti</i>			<i>3.159.359</i>	<i>3.453.312</i>
E) Ratei e risconti			25.553	510
<i>Totale passivo</i>			<i>7.165.542</i>	<i>7.238.336</i>

CONTO ECONOMICO	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.348.540	9.500.304
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		47.779	56.606
altri		108.767	156.303
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>156.546</i>	<i>212.909</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>11.505.086</i>	<i>9.713.213</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.275.794	912.023
7) per servizi		791.396	622.117
8) per godimento di beni di terzi		1.113.922	835.837
9) per il personale			
a) salari e stipendi		2.525.470	2.291.228
b) oneri sociali		833.556	775.522
c) trattamento di fine rapporto		154.017	145.181
e) altri costi		2.467.565	1.996.549
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>5.980.608</i>	<i>5.208.480</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		108.397	87.393
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		601.097	608.338
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		276.782	450.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		11.200	7.226
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>997.476</i>	<i>1.152.957</i>
12) accantonamenti per rischi		396.517	
14) oneri diversi di gestione		353.491	84.915
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>10.909.204</i>	<i>8.816.329</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		595.882	896.884
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
altri			1.444
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			<i>1.444</i>
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		434	
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>434</i>	
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>434</i>	<i>1.444</i>

CONTO ECONOMICO	Parziali al 31/12/2016	Totali al 31/12/2016	Esercizio al 31/12/2015
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		7.329	3.454
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		7.329	3.454
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(6.895)	(2.010)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		588.987	894.874
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		466.340	443.862
imposte differite e anticipate		(57.081)	51.804
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		409.259	495.666
21) Utile (perdita) dell'esercizio		179.728	399.208

Viene di seguito riportato il rendiconto finanziario della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. dell'anno 2016 con il raffronto all'esercizio 2015. Il rendiconto viene redatto secondo il metodo indiretto, per cui il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	179.728	399.208
Imposte sul reddito (anticipate)	409.259	51.803
Interessi passivi/(interessi attivi)	7.329	3.454
(Interessi attivi)	- 434	- 1.444
(Dividendi)	- 3.652	
(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività		- 306
(Insussistenza)attiva		
minusvalenze derivanti dalla cessione di attività + sopravv passive	126.439	49.439
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	718.669	502.154
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi (tfr)	550.534	145.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni (materiali ed immateriali)	709.494	695.731
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		450.000
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.260.028	1.290.912
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.978.697	1.793.066
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	26	- 1.189
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	- 726.727	220.051
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	- 106.249	- 36.610
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.362	- 17.213
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.043	- 121.980
Decremento (Incremento) degli altri crediti		- 187.461
Incremento (Decremento) degli altri debiti		- 197.961
Altre variazioni (decremento/incremento) del capitale circolante netto	- 133.600	
Totale variazioni del capitale circolante netto	- 938.145	- 342.363
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.040.552	1.450.703
Altre rettifiche sopravv. Passive non monetarie		- 592
Altre rettifiche		- 513
Interessi incassati	- 6.895	1.068
Interessi (pagati)		- 3.454
(Imposte sul reddito pagate)	- 614.039	- 262.710
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 154.899	- 78.733
Totale altre rettifiche	- 775.833	- 344.935
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	264.719	1.105.768
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	264.719	1.105.768

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	- 195.586	
(Flussi da investimenti)	69.147	- 675.889
Incremento debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali		
Flussi da disinvestimenti	- 126.439	
Immobilizzazioni immateriali	199.371	
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	199.371	4.344
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	9.840	-
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	9.840	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	13.625	- 671.545
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	- 375.595	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	- 375.595	-
(A) + (B) + ©	- 97.251	434.223
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	- 97.251	434.223
Disponibilità liquide al 01/01/2016 (X)	844.899	410.676
Disponibilità liquide al 31/12/2016 (Y)	747.648	844.899

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico ed i flussi di cassa dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

NOTE ALLO STATO PATRIMONIALE**B) IMMOBILIZZAZIONI****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
206.172	513.940	(307.768)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (Articolo 2427, comma 1, n. 2, C.C.)

Descrizione	Valore netto al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2016	Valore netto al 31.12.2016
Impianto e ampliamento	22.413			13.513	8.901
Concessioni, licenze, marchi	8.181		1.920	5.961	300
Avviamento	1.081			1.081	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	276.782		276.782		0
Altre immobilizzazioni immateriali	205.483	79.330		87.842	196.971
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	513.940	79.330	278.702	108.397	206.172

Il decremento del conto denominato “*Concessioni, licenze, marchi*” è dovuto alla dismissione del software gestionale del dipartimento di Velletri in disuso.

La voce iscritta ad Avviamento è stata interamente ammortizzata nel 2016.

La voce denominata “Immobilizzazioni in corso e acconti”, conto che raccoglieva fino a giugno 2013 la corresponsione del marchio da parte della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. alla Volsca Ambiente S.p.A. in C.P. è stata svalutata in ottemperanza al nuovo OIC 24 non ne ricorrono le condizioni per il mantenimento tra le Immobilizzazioni Immateriali.

L'incremento del conto denominato “*Altre Immobilizzazioni immateriali*” è relativo:

- Lavori straordinari beni di terzi Velletri incremento per Euro 2.916
- Migliorie ampliamento isola ecologica Velletri per Euro 3.610
- Impianto depurazione lavaggio Velletri per Euro 35.000
- Lavori sistema trattamento acque 1° piogge per Euro 25.000
- Lavori straordinari per sostituzione cancello per Euro 12.804

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni (Articolo 2427, comma 1, n. 2 C.C.)

La società non ha effettuato rivalutazioni sui beni. Il costo storico è così composto:

Descrizione	Valore netto al 31.12.2016	Costo Storico	F.do Amm.to
Impianto e ampliamento	8.901	77.063	68.162
Concessioni, licenze, marchi	300	29.101	28.801
Avviamento	-	5.406	5.406
Altre	196.971	442.148	245.177
Arrotondamento	-	-	-
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	206.172	553.718	347.546

Composizione delle voci costi di impianto, costi di ampliamento e costi di sviluppo (Articolo 2427, comma 1, n. 3 C.C.)

Il valore netto ammonta complessivamente ad Euro 8.901 ed è riferita alle spese per la costituzione della società ed alle spese di ampliamento riferite alla progettazione del nuovo impianto per la parte ancora non ammortizzata. Non sono state rilevati nell'esercizio 2016 ulteriori costi a tal titolo. Tali costi sono stati iscritti con il consenso del Collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale.

	Costo storico al 01.01.2016	Ammortament o esercizio	Fondo Ammortamento al 31.12.2016	Valore residuo da ammortizzare al 31.12.2016
Spese di costituzione	19.000	1.900	19.000	0
Spese progetto nuovo impianto	58.063	11.613	49.162	8.901
Totale	77.063	13.513	68.162	8.901

Costi di impianto e ampliamento

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Per quanto riguarda le ragioni dell'iscrizione e i criteri di ammortamento della voce costi di impianto ed ampliamento, si precisa che gli stessi si riferiscono esclusivamente ai costi di perizia e progettazione della fase impiantistica prevista.

Poiché di fatto l'impianto non è ancora stato costruito, il costo di ammortamento di ogni genere inerente, è posticipato al momento dell'entrata in funzione del bene stesso e alla produzione dei maggiori ricavi che scaturiranno dall'utilizzazione dello stesso.

Non vi sono nel presente bilancio come nel precedente costi di ricerca e costi di pubblicità che in base al nuovo OIC 24 avrebbero dovuto essere interamente imputati al Conto economico non essendone più prevista la possibilità di capitalizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
3.170.007	3.701.957	(531.950)

Terreni e fabbricati (Articolo 2427, comma 1, n. 2, C.C.)

Descrizione	Valore al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31.12.2016
Terreno nuovo impianto	2.263.840	-	-	-	2.263.840
Totale Terreni e Fabbricati	2.263.840	0	0	0	2.263.840

A seguito di pronuncia di assoggettabilità a V.I.A. (pervenuta nel dicembre del 2013) in data 08.08.2014 veniva presentata presso la Regione Lazio – Dipartimento Territoriale Direzione Regionale Ambiente istanza di assoggettabilità a V.I.A. per la costruzione dell'impianto di digestione anaerobica a secco, con successiva compostazione del materiale digestato.

In data 29.12.2014 con prot. 717145 è pervenuta alla sede della società da parte della Regione Lazio richiesta di integrazioni al progetto depositato in data 08.08.2014.

In data 29.01.2015 la società ha inviato richiesta di proroga dei termini per la presentazione delle integrazioni richieste così come all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria dei soci del 16.02.2015.

In data 12.03.2015 si chiedeva la sospensione del procedimento amministrativo ai sensi della Legge 241/90 art.21 quater comma 2, per il tempo necessario a vedere completato il lavoro utile a fornire compiuta risposta alle richieste avanzate.

In data 11.09.2015 si richiedeva la riapertura dei termini del procedimento amministrativo di VIA.

Fatti avvenuti nel 2016:

- con nota del 09.08.2016 la Regione Lazio Comunicava la “Convocazione conferenza servizi art. 25 D.Lgs.152/2006 e s.m.i.” relativa al “Procedimento di Valutazione Impatto Ambientale ai sensi art.23 D.L.gs. 152/2006 s.m.i” del “Progetto per la realizzazione di un Impianto di digestione anaerobica della frazione organica da raccolta differenziata”;
- durante la Conferenza dei Servizi del 06.09.2016 che si è svolta presso la Regione Lazio, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. rinunciava alla soluzione anaerobica in favore di quella aerobica e si rendeva disponibile alla modifica del progetto e alla redazione di un “Progetto di un impianto aerobico della frazione organica da raccolta differenziata” e alla ripubblicazione degli atti, fermo restando l’istanza del 2014.

Sulla base della situazione macroeconomica di crisi che ha colpito l’intera economia ed in particolare l’edilizia, i terreni edificabili nonché tutta la filiera produttiva, nel 2015 si è ritenuto necessario, con relazione di stima redatta dal Geom. Luciano Felici, aggiornare la perizia predisposta a suo tempo dall’Arch. Paino in data 16.12.2008.

Tale aggiornamento ha fatto emergere una riduzione del valore commerciale del terreno del 16,60% rispetto al valore originariamente attribuito al terreno pari ad Euro 2.713.219. Il valore venale commerciale finale del terreno in oggetto risulta pertanto stimato in Euro 2.263.219. La società ha quindi appostato già a valere sul bilancio al 31.12.2015 un fondo svalutazione valore terreno di Euro 450.000:

- Valore di stima alla data del 16.12.2008 € 2.713.219
- Percentuale di diminuzione del valore pari al 16.60% del valore stimato pari ad € 450.394 arrotondato ad € 450.000
- Valore di stima al 31.12.2015 € 2.263.219, importo invariato nel presente bilancio redatto al 31.12.2016.

L’accantonamento al fondo svalutazione terreno aveva generato imposte anticipate (IRES) pari ad Euro 123.750.

La voce risulta invariata rispetto all’esercizio precedente.

Impianti e macchinari (Articolo 2427, comma 1, n. 2, C.C.)

Non sono presenti immobilizzazioni nel conto denominato “Impianti e macchinari”.

Attrezzature industriali e commerciali (Articolo 2427, comma 1, n. 2, C.C.)

Descrizione	Valore al 31.12.2015	F.do amm.to	Valore al netto del f.do	Increment.	Decrem.	Amm.to 2016	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to	Valore al netto del f.do
Spazzatrice	73.400	51.380	22.020	-	-	14.680	73.400	66.060	7.340
Lavasciuga/Lavapavimenti	19.500	9.050	10.450	-	-	2.925	19.500	11.975	7.525
Daily Iveco	33.058	23.141	9.917	-	-	6.612	33.058	29.752	3.306
Doblò autocarro	7.423	1.485	5.938	-	-	1.485	7.423	2.969	4.454
Mini costipatori post.	286.000	200.200	85.800	-	-	57.200	286.000	257.400	28.600
Compattatori Post.	867.500	342.650	524.850	12.988	-	176.098	880.488	518.748	361.740
Compattatori Lat.	766.305	533.322	232.983	-	348.000	113.932	418.305	373.383	44.922
Lift Car	52.729	35.909	16.820	161.702	-	42.886	214.431	78.795	135.636
Cassone Containers Scarrabile	71.020	22.290	48.730	-	52.400	3.688	18.620	13.716	4.904
Rimorchio	5.502	1.682	3.820	-	-	1.100	5.502	2.783	2.719
Compattatore a cassetto	12.000	6.300	5.700	-	-	1.800	12.000	8.100	3.900
Compattatore monopala	15.000	7.875	7.125	33.000	-	7.200	48.000	15.075	32.925
Tot. Attrezzature industr.li e comm.li	2.209.436	1.235.284	974.153	207.690	400.400	429.606	2.016.727	1.378.756	637.971

Gli incrementi sono dovuti:

- alla voce Compattatori Posteriori, per spese capitalizzate sui mezzi EL516BA e DV830ZN per Euro 12.988;
- alla voce Lift Car, per spese capitalizzate sui mezzi ER933RD e DL089CV per Euro 4.650 e per Euro 157.052 in seguito all'acquisto del mezzo FE763MP tramite procedura aperta per la fornitura di autocarro con impianto scarrabile con permuta di 4 mezzi usati (compattatori laterali) CIG: 65853957DD
- alla voce Compattatore Monopala per Euro 33.000 in seguito all'acquisto di due compattatori monopala con affidamento diretto per il centro di raccolta di Velletri e Lariano CIG: ZA91C6AFBD importo di aggiudicazione Euro 34.200 (incluso trasporto).

I decrementi sono dovuti:

- alla voce Cassone Containers per giusta imputazione con giroconto di Euro 52.400 dal conto "Attrezzature Industriali e Commerciali" al conto "Altri beni";
- alla voce compattatori laterali per Euro 348.000 in seguito all'acquisto CIG: 65853957DD del mezzo FE763MP tramite procedura aperta per la fornitura di autocarro con impianto scarrabile con permuta di 4 mezzi usati (compattatori laterali EK410SD, EK406SD, CF279EG, CF278EG).

Altri beni (Articolo 2427, comma 1, n. 2 C.C.)

Descrizione	Valore al 31.12.2015	F.do amm.to	Valore al netto del f.do	Increm.	Decrem.	Amm.to 2016	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to	Valore al netto del f.do
PC computer portatili	697	157	540	-	186	83	511	176	335
Centralino automatico Lariano	-	-	-	1.398	-	350	1.398	350	1.049
PC computer fissi	10.275	3.467	6.808	746	-	1.334	11.021	4.758	6.263
Macchine ordinarie d'ufficio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TV video registratore	658	401	257	-	-	79	658	480	178
Condizionatori impianto condiz.to	1.200	762	438	-	-	144	1.200	906	294
Telefoni cellulari	11.730	11.730	-	-	11.730	-	-	-	-
Pc Portatili	697	157	540		186	83	511	176	335
Centralino automatico Lariano				1.398		350	1.398	350	1.049
Pc Computer Fissi	10.275	3.467	6.808	746		1.334	11.021	4.758	6.263
Tv video registratore	658	401	257			79	658	480	178
Condizionatori imp.condizionamento	1.200	762	438			144	1.200	906	194
Telefoni cellulari	11.730	11.730			11730				
Imp. Rete lan e telefonico	3.668	1.560	2.107	-	3.667	458	-	-	-
Telefoni fissi	-	-	-	1.936	-	484	1.936	484	1.452
Imp. Video sorveglianza e antifurto	7.950	2.910	5.040	3.400	-	1.804	11.350	4.714	6.636
Mobili arredi stigliatura U.C.	18.471	9.397	9.074	1.241	-	1.971	19.712	11.369	8.343
Cassonetti	479.872	297.279	182.593	-	479.872	70.761	-	-	-
Panchine Albano	12.032	902	11.130	-	-	1.805	12.032	2.707	9.325
Etichette cassonetti Velletri PAP	5.570	118	5.452	-	5.570	835	-	-	-
Etichette cassonetti Velletri	138	2.924	-2.787	-	138	20	-	-	-

Descrizione	Valore al 31.12.2015	F.do amm.to	Valore al netto del f.do	Increment.	Decrem.	Amm.to 2016	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to	Valore al netto del f.do
Carrelli + Bidoni PAP Velletri	187.353	87.114	100.239	-	-	28.103	187.353	115.217	72.136
Cartellonistica U.C.	1.800	1.544	256	-	1.800	255	-	-	-
Carrello elevatore	1.805	135	1.670	-	-	271	1.805	406	1.399
Contenitori Ecodry Ecobox Ecotop	96.970	63.910	33.060	-	-	19.394	96.970	83.304	13.666
Cassette primo soccorso	961	353	608	-	548	137	413	206	207
Carrelli + Bidoni Albano	117.106	54.420	62.686	-	-	17.555	117.106	71.975	45.131
Box Racc.tori carta Big Bags	4.616	3.129	1.488	-	4.616	692	-	-	-
Containers scarrabile	32.783	17.804	14.979	97.900	-	19.602	130.683	49.669	81.014
Cestini ghisa Velletri	4.345	3.727	618	-	4.345	618	-	-	-
Cestini Albano	6.423	482	5.941	-	-	963	6.423	1.445	4.978
Casetta Legno	3.935	1.207	2.728	-	-	394	3.935	1.601	2.334
Attrezz. Varia e minuta	5.297	1.539	3.758	-	200	780	5.097	2.244	2.853
Idropulitrice	81	24	57	1.794	-	281	1.875	306	1.569
Tosasiep. Decespugl. Soffioni	2.821	1.135	1.686	2.400	-	783	5.221	1.919	3.302
Serbatoio carburante	5.501	2.810	2.691	-	-	825	5.501	3.635	1.866
Smontagomme Troncavia	-	-	-	1.913	-	287	1.913	287	1.626
Sollevatore Idropneumatico	-	-	-	813	-	122	813	122	691
Cestini posacenere mod. Calice	9.000	-	9.000	-	9.000	-	-	-	-
Pedana	2.000	150	1.850	-	-	300	2.000	450	1.550
Altri beni	1.035.056	571.091	463.964	113.541	521.672	171.490	626.924	358.730	268.196

La tabella evidenzia la movimentazione degli Altri beni materiali come avvenuta nel corso dell'esercizio.

Gli incrementi sono dovuti:

- Alla voce Cassone Containers per giusta imputazione con giroconto di Euro 52.400 dal conto "Attrezzature Industriali e Commerciali" al conto "Altri beni" e per Euro 45.500 all'acquisto di numero 6 Containers Scarrabili per il centro comunale di raccolta del Comune di Lariano, CIG: 66716671C7 importo di aggiudicazione Euro 33.000 per containers da 22MC, CIG: 6671676932 importo di aggiudicazione Euro 12.500 per containers da 17MC.

Tali containers sono stati acquistati tramite procedura negoziata su invito, in seguito alla procedura aperta andata deserta, così come previsto dalla normativa vigente.

I decrementi sono dovuti principalmente alla dismissione dei seguenti beni:

- Alla voce Cassonetti per Euro 479.872 per la dismissione totale, in seguito alla copertura del servizio porta a porta su tutto il territorio nei Comuni di Velletri e Albano.
- Alla voce Telefoni Cellulari per Euro 11.730, alla voce Cestini modello calice per Euro 9.000, alla voce Etichette cassonetti per Euro 5.708, alla voce Cestini in ghisa per Euro 4.345, alla voce box raccoglitori carta/Big Bags per Euro 4.616.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie nel bilancio redatto al 31.12.2016, come nel bilancio redatto con riferimento all'esercizio precedente.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
2.021	2.047	(26)

L'importo indicato in bilancio è interamente riferito a buoni pasto per i dipendenti acquistati nel corso dell'anno 2016 e non ancora distribuiti al 31.12.2016.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
3.003.674	2.136.111	867.563

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.156.196	//	//	2.156.196
Verso imprese controllate	//	//	//	//
Verso imprese collegate	//	//	//	//
Verso controllanti	//	//	//	//
Per crediti tributari	306.419	//	//	306.419
Per imposte anticipate	157.597	7.668	//	165.265
Verso altri	23.327	352.467	//	375.794
Arrotondamenti	//	//	//	//
Totali	2.643.539	360.135	//	3.003.674

Si precisa che tutti i crediti sono afferenti l'Italia.

I crediti considerati esigibili entro l'esercizio successivo sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Considerato che i crediti verso altri classificati come scadenti oltre l'esercizio sono sorti antecedentemente al 2016 non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Il totale dei crediti v/clienti, tutti esigibili entro l'anno successivo, ammonta a complessivi Euro 2.156.196, così composti dalla somma di:

- Crediti v/clienti per Euro 2.225.539;
- Fatture da emettere per Euro 14.480

ed in diminuzione:

- F.do svalutazione crediti per Euro 26.846 (che si è incrementato dell'ulteriore accantonamento forfettario effettuato nel 2016 pari ad Euro 11.200 e non utilizzato nel corso del 2016);
- Note credito da emettere per Euro 56.977 al Comune di Velletri in virtù di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Descrizione	F.do svalutazione ex Articolo 2426 C.C.	Fondo svalutaz. crediti ex art.106 DPR 917/1986	Totale
Saldo al 31.12.2015	15.646	15.646	15.646
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Accantonamento 2016	11.200	11.200	11.200
Saldo al 31.12.2016	26.846	26.846	26.846

Di seguito viene riportato l'elenco dei crediti risultanti verso i Comuni che partecipano al capitale sociale della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ed il relativo saldo al 31.12.2016 il cui totale è pari ad Euro 2.023.925:

- Comune di Velletri Euro 1.086.443
- Comune di Albano Laziale Euro 830.765
- Comune di Lariano Euro 106.717

Di seguito viene riportato l'elenco dei principali crediti verso clienti (terzi, ossia nè soci né costituenti anche indirettamente parti correlate) risultanti al 31.12.2016 il cui totale è pari ad Euro 201.614:

Comieco	64.997
Corepla	57.939
Del Prete Wasate Recycling S.r.l.	51.039
O.m.b. International	6.143
Eco X Srl	5.986
Nieco S.p.A.	3.422
Comieco 2010	2.826
Tempor S.p.A. Agenzia per il lavoro	2.286
Ravo S.p.A.	1.749
Bondatti G. Autotrasporti S.r.l.	1.261
F.lli Mazzocchia S.p.A.	1.261
General Pastic S.r.l.	721
Moteco Service Srl	609
Ferom Srl	400
Contenur S.r.l.	354
Refecta Srl	314
Adriatica Oli Srl	229
Recuperi Industriali	76
Arrotondamento decimali	2
Totale	201.614

Di seguito vengono riportate le voci che compongono i Crediti tributari ed il relativo saldo di Euro 306.419 al 31.12.2016:

- C/Rimborso iva annuale e split payment 3° trimestre 2016 per Euro 5.000;
- Credito Imposta Accise relativo al 3° trimestre per Euro 12.956 e 4° trimestre per Euro 10.583, per un totale complessivo Euro 23.539;
- Credito iva split payment relativo alla rimanenza del 3° trimestre per Euro 70.745 che sarà portata in compensazione orizzontale nel 2017;
- Erario c/lva per Euro 193.794 che comprende il credito IVA del trimestre 2016 (split payment) non ancora usato in compensazione e risultante quale credito dalla dichiarazione IVA 2017;
- Credito IRES per Euro 13.341 (dopo aver accantonato le imposte IRES correnti e considerati gli acconti versati e le ritenute subite nel 2016).

I crediti per imposte anticipate, complessivamente pari ad Euro 165.265, sono relativi a differenze temporanee deducibili per la cui descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. Di questi, Euro 157.597 sono da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo ed Euro 7.668 saranno esigibili oltre l'esercizio successivo in quanto afferenti quote di spese di manutenzione eccedenti il 5% che diverranno deducibili nel 2018.

I crediti v/altri risultanti al 31.12.2016 sono pari a complessivi Euro 375.794 e sono così distinti in base alla relativa esigibilità:

Crediti v/altri esigibili entro i 12 mesi, per Euro 23.327 sono a loro volta rappresentati dalle seguenti voci:

Crediti v/Inail (anticipi dipendenti indennità infortuni)	Euro 4.743
Crediti v/dipendenti	Euro 5.550
Crediti v/Inail	Euro 13.035

Crediti v/altri esigibili oltre i 12 mesi, pari ad Euro 352.467 sono costituiti dai seguenti depositi cauzionali:

Crediti v/Inps per gestione fondo tesoreria TFR	Euro 341.963
Crediti v/fondo Impresa per formazione	Euro 8.744
Deposito cauzionale Noleggio autovetture	Euro 832
Depositi cauzionale Hera Comm.	Euro 572
Deposito cauzionale Enel	Euro 312
Depositi cauzionale Acea	Euro 43

Con riferimento alla ripartizione dei crediti al 31.12.2016 secondo area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.) si rappresenta come gli stessi siano tutti relativi all'Italia.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
747.648	844.899	(97.251)

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015
Depositi bancari e postali	746.471	844.037
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	1.177	862
Totale	747.648	844.899

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide (bancarie) e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
36.020	39.382	(3.362)

I ratei e i risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è la seguente (Articolo 2427, comma 1, n. 7, C.c.):

Ratei attivi per interessi di c/c	3
Ratei attivi rimborsi sinistri	50
Ratei attivi per interessi attivi	31
Risconti attivi Ass.ne furto e incendio Troncavia	100
Risconti attivi pluriennali Polizza Albo	3.848
Risconti attivi per competenza	31.988
Totale Risconti	36.020

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO** (Articolo 2427, comma 1, nn. 4, 7 e 7-bis C.C.)

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
3.079.907	3.279.426	(199.519)

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.12.2016
Capitale	2.500.090	-	-	2.500.090
Riserva legale	14.242	19.960	-	34.202
Riserve statutarie	95.294	-	-	95.294
Riserva Straordinaria	95.390	-	-	95.390
Utili (perdite) portati a nuovo	175.201	-	379.248	175.201
Utile (perdita) esercizio	399.208	-	-	179.728
Arrotondamenti	1	-	-	2
Totali	3.279.426			3.079.907

Il capitale sociale è composto come segue (Articolo 2427, comma 1, nn. 17 e 18, C.C.):

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale Azioni Ordinarie	29.000	86,21

e risulta così sottoscritto:

- Comune di Velletri titolare di numero 13.490 azioni per nominali Euro 1.162.972,90 corrispondenti al 46,520%;
- Comune di Albano Laziale titolare di numero 13.489 azioni per nominali Euro 1.162.886,69 corrispondenti al 46,517%;
- Comune di Lariano titolare di numero 1.740 azioni per nominali Euro 150.005,40 corrispondenti al 6%;
- Comune di Anzio titolare di numero 279 azioni per nominali Euro 24.052,59 corrispondenti al 0,963%;
- Contitolarità tra il Comune di Albano Laziale e il Comune di Anzio di una azione, in ragione di 93/100 pari ad Euro 80,18 per il primo e di 7/100 pari ad Euro 6,03 per il secondo Comune;

→ Contitolarità del Comune di Velletri e del Comune di Anzio di una azione, in ragione di 80/100 pari ad Euro 68,97 per il primo Comune e di 20/100 pari ad Euro 17,24 per il secondo Comune.

Non risultano variazioni nel numero di azioni detenute dagli Azionisti rispetto all'esercizio precedente.

Non risultano emesse nuove azioni o altri titoli azionari e non nell'esercizio 2016.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci che costituiscono il Patrimonio Netto nel triennio 2014-2016:

	Capitale	Riserva legale	Altre Riserve (statutaria)	Riserva Straordinaria	Utili a nuovo	Risultato di esercizio	Arrotond. Euro	Totale Patrimonio Netto
Al 1.01.2014	2.500.090	7.474	95.294	-	142.007	34.942	1	2.779.808
Al 31.12.2014	2.500.090	9.221	95.294	-	175.201	100.411	2	2.880.219
Al 1.01.2015	2.500.090	9.221	95.294	-	175.201	100.411	2	2.880.219
Al 31.12.2015	2.500.090	14.242	95.294	95.390	175.201	399.208	1	3.279.426
Al 1.01.2016	2.500.090	14.242	95.294	95.390	175.201	399.208	1	3.279.426
Al 31.12.2016	2.500.090	34.202	95.294	95.390	175.201	179.728	2	3.079.907

Nel triennio in esame non vi sono state operazioni di ripianamento di perdite e/o di variazione del capitale sociale.

Nel 2016 si è provveduto per la prima volta nel corso della vita sociale a distribuire i dividendi ai Soci. Infatti, l'assemblea degli Azionisti ha deliberato di distribuire l'utile conseguito nel 2015 per il residuo importo di Euro 379.248 dopo aver accantonato alla riserva legale il 5% pari ad Euro 19.960.

Tali utili sono stati effettivamente erogati ai Soci nel 2016, ad eccezione della quota di dividendi spettante al Comune di Anzio che risulta ancora iscritta nella voce Altri debiti.

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la relativa possibilità di utilizzazione e la loro eventuale distribuibilità (Articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.):

• Capitale	2.500.090	B
• Riserva Legale	34.202	A,B
• Riserve Statutaria	95.294	A, B
• Riserve Straordinaria	95.390	A, B
• Utili (perdite) portati a nuovo	175.201	A,B
di cui distribuibili ai soci	166.300	C

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

In merito alla voce Riserve statutarie iscritte in bilancio per un totale di Euro 95.294, si precisa come esse siano risalenti all'operazione di scissione della "Volsca Ambiente S.p.A.", di cui rappresentavano la riserva legale così come da atto di scissione.

Poiché per tale riserva, nello Statuto della "Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.", non è stata prevista la distribuzione, la stessa resterà iscritta tra le riserve indisponibili fino al raggiungimento del limite massimo del 5% del capitale sociale, unitamente alle eventuali quote di accantonamento utili.

Fino a quando i costi di impianto ed ampliamento non saranno interamente ammortizzati non potranno essere distribuiti dividendi, se non nel limite delle riserve che eccedono il predetto ammontare.

In conformità, con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito all'Utile netto per azione che risulta essere pari ad Euro 6,1975.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (Articolo 2427, comma 1, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
406.352	9.835	+396.517

Il fondo "accantonamento rischi contenzioso dipendenti" è relativo a rischi di contenzioso legale in particolare con il personale dipendente a seguito di licenziamenti effettuati nell'anno 2014 e utilizzato in parte nel corso dell'anno 2015 per il pagamento dei costi del personale dipendente in seguito al Dispositivo del Giudice del Lavoro intervenuto in data 21.07.2015 n. cronol. 11943/2015 RG. N. 876/2015. Esso ammonta ad Euro 9.835 ed è rimasto invariato nell'anno 2016.

Il fondo "accantonamento rischi contenzioso Banca Popolare del Lazio" è relativo a rischi di contenzioso legale. Il fondo è stato costituito nel 2016 con l'accantonamento di Euro 396.516 a seguito di specifico parere legale acquisito dalla società.

In data 18/05/2016 veniva notificato l'atto di citazione da parte della Banca Popolare del Lazio che ha citato in giudizio la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. per il pagamento di Euro 1.036.966,18 per un credito vantato nei confronti della Volsca Ambiente S.p.A., a seguito di omologa del Concordato Preventivo n.6/09.

Successivamente veniva richiesto parere all'Avv.to Lener, il quale faceva rilevare la insussistenza del debito della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., ma "... in subordine la sussistenza di un eventuale debito verso la Banca Popolare del Lazio tra Euro 29.342,25 e Euro 396.516,92..." (*come esplicitato nel richiamato parere*).

Conseguentemente, si è ritenuto di accantonare l'importo massimo del debito che possa riconoscersi alla Banca Popolare del Lazio.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (Articolo 2427, comma 1, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
495.253	160.694	161.576	494.371	(882)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Gli incrementi sono dovuti al TFR maturato nell'anno e della rivalutazione monetaria; i decrementi sono rappresentati dalle erogazioni degli anticipi corrisposti e delle corresponsioni a coloro che hanno lasciato l'azienda in corso d'anno, la ritenuta, l'imposta sostitutiva e dal TFR destinato ai Fondi della Previdenza complementare e al Fondo Tesoreria.

DEBITI (Articolo 2427, comma 1, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
3.159.359	3.453.312	(293.953)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	9.180	//	//	9.180
Debiti verso fornitori	1.965.867	63.196	//	2.029.063
Debiti tributari	157.936	//	//	157.936
Debiti verso istituti di previdenza	498.421	//	//	498.421
Altri debiti	464.759	//	//	464.759
Totale	3.096.163	63.196		3.159.359

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto la quasi totalità dei debiti è da considerarsi esigibile entro l'esercizio successivo ed i debiti verso fornitori classificati oltre l'esercizio successivo – ed in particolare l'importo di Euro 60.160 relativo alla sede amministrativa e all'ampliamento del centro di raccolta comunale di Velletri - sono sorti anteriormente al 2016.

I "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 9.180 sono interamente costituiti dai debiti verso società finanziarie per le cessioni del quinto dello stipendio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Sono state portate in diminuzione anche le note di credito da ricevere da fornitori.

La voce Debiti v/fornitori esigibili entro l'esercizio successivo pari ad Euro 1.965.867 è costituita da:

- note credito da ricevere di competenza dell'anno per - Euro 862;
- debiti per fatture ricevute e non ancora pagate per + Euro 1.946.561 ;
- fatture da ricevere di competenza dell'anno 2016 per + Euro 15.198;
- fatture da ricevere di competenza anni precedenti post apertura 2010 per + Euro 1.487;
- altri debiti con i fornitori non ancora pagati per + Euro 3.159 v/assicurazione automezzi e autovetture per premio 2016;
- altri debiti per spese anticipate da fornitori per + Euro 323.

La voce Debiti v/fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad Euro 63.196 è costituita da:

- debiti v/Telecom Italia S.p.A. per acquisto cellulari per Euro 1.070;
- debiti v/ Telecom Italia S.p.A. per acquisto centralino cantiere Lariano per Euro 466;
- debiti v/fornitori per transazioni per Euro 1.500;
- altri debiti con i fornitori per lavori relativi alla sede amministrativa e all'ampliamento del centro di raccolta comunale di Velletri per Euro 60.160;

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 157.936, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e presenta una diminuzione complessiva rispetto all'anno 2015 in termini assoluti di Euro 204.780 ed in termini percentuali del 56,45%. I debiti per imposte correnti sono esposti al netto degli acconti pagati nell'esercizio. I Debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Entro 12 mesi
Debiti per Ires anno 2011/2012	14.782
Iva su vendite sospesa	14.346
Debiti v/Erario (dipendenti, collaboratori, liberi professionisti, amm.ri)	63.183
Debiti per Irap anno 2011/2012	48.210
Debiti per Irap anno 2016	16.758
Erario imposta sost. TFR	657
Totale	157.936

La società ha provveduto ad aderire a piani di rateizzazione delle imposte riferite al debito Ires 2012 ed Irap 2012. Per l'Irap in data 23.12.2016 la società ha inviato regolare richiesta di adesione alla definizione agevolata art. 6 del D.L. 193/2016 (cosiddetta rottamazione dei ruoli).

Ai fini della ripartizione dei debiti al 31.12.2016 secondo area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.) si precisa che tutti i debiti sono afferenti l'Italia.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" è così composta:

Descrizione	Entro 12 mesi
Debiti v/Inps dipendenti	127.723
Debiti v/Inps amm.ri collab.ri	690
Debiti v/F.do tesoreria	341.963
Debiti v/Inps amm.ri collab.ri aper 2010	7.286
Debiti v/previdenza complementare 2016	20.759
Totale	498.421

La voce "Altri debiti" fa riferimento a debiti tutti esigibili entro l'esercizio successivo ed è composta come di seguito riportato:

Descrizione	Entro 12 mesi
Debiti v/dipendenti per stipendi	170.000
Dipendenti c/transazioni aper.2010	21.000
Debiti v/consulenze amm.ve Coppola	693
Debiti c/trattenute tribunale	900
Deb. v/vell.servizi pignoramento Cugini	309
Debito v/risultato gestione	80.000
Ritenute sindacali aper.2010	37.300
Debiti v/Guidaldi anno 2010	2.350
Debiti v/Guidaldi anno 2011	26.966
Debiti v/Guidaldi integrazione anno 2010	1.424
Debiti v/amm.re delegato dell'anno	2.189
Ritenute sindacali 2016	2.160
Debiti v/fasda 2016	3.429
Debito affitto capannone 5 Archi aper2010	26.044
Debito affitto capannone 5 Archi post 2010	3.650

Descrizione	Entro 12 mesi
Debiti per affitto capannone Albano 2014	27.564
Debiti per affitto capannone Albano 2015	27.564
Deb. affitto Albano dell'anno	27.564
Soci c/utigli - dividendi Anzio	3.652
Totale	464.759

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
25.553	510	25.043

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è la seguente (Articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
• Ratei passivi personale "una tantum"	18.968
• Ratei passivi ass.ne RCT/RCO	4.367
• Ratei passivi per spese bancarie	145
• Risconti passivi	2.073

La voce "Ratei passivi personale una tantum" raccoglie la quota di costo di salari e stipendi e gli oneri sociali del compenso forfetario lordo "una tantum" riconosciuto ai lavoratori dipendenti a totale saldo e definizione di ogni e qualsiasi spettanza per l'intero periodo di servizio 01.10.2015 – 31.12.2016 in seguito al rinnovo del CCNL del 06.12.2016.

NOTE AL CONTO ECONOMICO

Prima di analizzare le voci di ricavo e di costo, occorre far presente che dal 1 giugno 2016, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha iniziato ad operare anche per la gestione dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, servizi di nettezza urbana e servizi informativi nel territorio del Comune di Lariano, Azionista della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

Tutti gli acquisti sono effettuati nel rispetto della normativa vigente in materia di società partecipate e, precisamente:

- D.Lgs. 50/2016 e Linee Guida Anac
- Tracciabilità dei flussi finanziari ex Legge 136/2010
- D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
11.505.086	9.713.213	1.791.873

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.348.540	9.500.304	1.848.236
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	156.546	212.909	(56.363)
Totale	11.505.086	9.713.213	1.791.873

Dettaglio Ricavi per categoria di attività (Articolo 2427, comma 1, n. 10, C.C.)

Ricavi	EURO
Ricavi raccolta pap vetro/metallo	3.501
Ricavi contrattuali 2016	4.193.633
Ricavi raccolta differenziata carta – cartone	96.544
Ricavi svuotamento campane	8.528
Ricavi conferimento materiale ferroso	5.467
Ricavi raccolta differenziata imballaggi in plastica	64.055
Ricavi centro di raccolta vetro/metallo	3.158
Ricavi cimitero Velletri	62.209
Ricavi servizio porta a porta	6.600.901
Ricavi fiere e processioni	8.995
Ricavi isola ecologica	289.667
Ricavi c/ raccolta differenziata oli-grassi commestibili	311
Ricavi c/racc. differenziata batterie e accumulatori	8.929
Ricavi pressatura plastica	2.641
Totale	11.348.540

Ricavi per area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 10, C.C.)

Comune di Velletri (ITALIA) Euro	6.305.246
Comune di Albano Laziale (ITALIA) Euro	4.296.275
Comune di Lariano (ITALIA) Euro	747.019
Totale Euro	11.348.540

Altri ricavi e proventi	Euro
Rimborso sinistri	693
Abbuoni/arrotondamenti attivi	535
Plusvalenza dismissione	61.736
Recuperi e rimborsi vari	2.648
Altri ricavi e proventi	7.795
Recupero spese pubblicazione gara	9.199
Insussistenza attiva	5.801
Sopravvenienze attive ordinarie	16.359
Ricavi prov gest.ne punti macch. Mrpack	4.000
Contributi credito imposta sconti accise	47.730
Contr. c/eserc. Autoconsumo fotovoltaico	48
Arrotondamento decimali	2
Totale	156.546

Tali ricavi sono attribuiti al Comune di Velletri, al Comune di Albano e al Comune di Lariano secondo il criterio di ripartizione dei costi comuni e quindi in base alla popolazione servita.

La voce "altri ricavi e proventi" di Euro 7.795 comprende ricavi e rimborsi degli incentivi per il fotovoltaico e il contributo per la campagna informativa Achab legata all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta nel territorio di Velletri.

La voce "ricavi e proventi gestione punti macchine Mr. Pack" fa riferimento ai ricavi derivanti dalla gestione ecopunti emessi dalle quattro macchine mangiaplastica e dei relativi spazi pubblicitari situati nel territorio del Comune di Albano Laziale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
10.909.204	8.816.329	+ 2.092.875

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.275.794	912.023	363.771
Servizi	791.396	622.117	169.279
Godimento di beni di terzi	1.113.922	835.837	278.085
Salari e stipendi	2.525.470	2.291.228	234.242
Oneri sociali	833.556	775.522	58.034
Trattamento di fine rapporto	154.017	145.181	8.836
Altri costi del personale	2.467.565	1.996.549	471.016
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	108.397	87.393	21.004
Ammortamento immobilizzazioni materiali	601.097	608.338	-7.241
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni - 2016 (marchio); 2015 (terreno)	276.782	450.000	-173.218
Svalutazione crediti attivo circolante	11.200	7.226	3.974
Altri accantonamenti fondi rischi	396.517	//	396.517
Oneri diversi di gestione	353.491	84.915	268.576
Totale	10.909.204	8.816.329	2.092.875

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi sono così composti:

- *Costi per materie di consumo Euro 668.225;*
- *Costi per Acquisti di materie prime e sussidiarie Euro 546.734*
- *Costi per Altri Acquisti Euro 60.835*

“Costi per materie di consumo”

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
668.225	371.500	+ 296.725

I materiali di consumo che registrano un notevole aumento rispetto all'anno 2015, sono i costi legati all'ampliamento e alla copertura del servizio porta a porta su tutto il territorio di Velletri ed Albano e da giugno 2016 nel territorio di Lariano.

Sono tutti acquisti eseguiti con ordinativi annuali, nel pieno rispetto del Codice dei contratti Pubblici, attraverso affidamenti ai sensi dell'art. 36 D.L.gs 50/2016 relativo ai lavori, servizi e forniture in economia e ai sensi dell'art. 60 con procedure aperte, per i contratti superiori alle soglie comunitarie, consultabili sul sito aziendale nella sezione Amministrazione Trasparente.

Le voci di costo che hanno subito un incremento rispetto al 2015 sono:

- *“Materiali di consumo mastelli contenitori tessere PAP” costo totale Euro 243.441;*
- *“Materiali di consumo carrelli e bidoni PAP” costo totale Euro 124.870:*
 - Per la chiusura del servizio porta a porta di Velletri (fascia montana), espletata procedura negoziata su Consip, per la fornitura di mastelli e carrellati da lt 120, 240, 360 per la raccolta differenziata porta a porta (umido, carta e vetro), suddivisa in due lotti (mastelli CIG: 65662110BC importo di aggiudicazione Euro 86.025, carrellati CIG: 6566219754 importo di aggiudicazione Euro 33.611,86);
 - Per la chiusura del servizio porta a porta di Albano (ultimo step), espletata procedura di gara aperta per la fornitura di mastelli e carrellati per la raccolta differenziata porta a porta (umido, carta e vetro), suddivisa in due lotti (mastelli CIG: 6688223039 importo di aggiudicazione Euro 125.010) e carrellati CIG: 66882262B2 importo di aggiudicazione Euro 69.033,40).
 - Per gli ordini dei contenitori stradali per i farmaci scaduti, si è proceduto all'acquisto tramite ordine diretto sul MEPA CONSIP (mercato elettronico della pubblica amministrazione) CIG: ZF41C23437 importo di aggiudicazione 3.553,20.
 - Per gli ordini dei contenitori stradali per le pile esauste, si è proceduto all'acquisto tramite ordine diretto sul MEPA CONSIP (mercato elettronico della pubblica amministrazione) CIG: ZD81C23483 importo di aggiudicazione 1.870.
- *“Materiali di consumo raccolta differenziata” costo totale Euro 224.542*
 - Per la fornitura annuale di sacchi per la raccolta differenziata porta a porta di Velletri ed Albano, espletata procedura di gara negoziata su MEPA CONSIP suddivisa in 4 lotti:
 - 1° lotto: sacchi da lt. 70 per indifferenziata CIG: 6593845507 importo di aggiudicazione Euro 18.246,60;

2° lotto: sacchi da lt. 160 mater-b CIG: 65939278B1 importo di aggiudicazione Euro 9.720;

3° lotto: sacchi da lt. 110 per plastica CIG: 6593777CE7 importo di aggiudicazione Euro 21.516,60;

4° lotto: sacchi da lt. 240 mater-b CIG: 6593953E24 importo di aggiudicazione Euro 24.012,70.

- Affidamento diretto per importo inferiore a 40 mila Euro per l'acquisto di sacchi CIG: Z601A1B735 per Euro 15.479,76 e sacchi in mater-b CIG: Z0D1A3E641 Euro 5.240 per il Comune di Lariano.

- Per la chiusura del servizio porta a porta di Albano Laziale (ultimo step), espletata procedura di gara aperta per la fornitura di sacchi per la raccolta differenziata porta a porta suddivisa in 5 lotti:

1° lotto: sacchi da lt. 8 in carta CIG: 6688945408 importo di aggiudicazione Euro 83.808;

2° lotto: sacchi da lt. 110 per plastica CIG: 6688955C46 importo di aggiudicazione Euro 13.398,84;

3° lotto: sacchi da lt. 70 per frazione residua CIG: 66889643B6 importo di aggiudicazione Euro 11.363,04;

4° lotto: sacchi da lt. 160 mater-b CIG: 6688974BF4 importo di aggiudicazione Euro 3.695,33;

5° lotto: sacchi da lt. 240 mater-b CIG: 6688979018 importo di aggiudicazione Euro 3.698,76.

- La differenza di circa 14 mila Euro è dovuta ad ordini per l'acquisto di sacchi con affidamenti diretti:
 - per Euro 1.474,20 CIG: Z621B966F7;
 - per Euro 3.943,10 CIG: ZAA1CBDAF4;
 - per Euro 5.051,80 CIG: ZA60184CCAB;
 - per Euro 2.047,50 CIG: ZBF18F6C9A;
 - per Euro 519,26 CIG: ZE51757F44;
 - per Euro 785,30 CIG: Z6C179818F;
 - per Euro 940,94 integrazione al CIG: Z601A1B735.

- “Materiali di consumo per servizi” costo totale Euro 23.047 – registrano un accrescimento proporzionale all’ampliamento del servizio di raccolta differenziata. Sono spese minute giornaliere di non rilevante entità, necessarie per sopperire con immediatezza ed urgenza ad esigenze funzionali

I materiali di consumo che hanno subito una diminuzione rispetto al 2015 sono:

- Autoricambi per - Euro 2.697
- Materiali di consumo sacchi buste per RSU per - Euro 3.799
- Autoricambi – minuteria – scorte per manutenzioni ordinarie per - Euro 2.097

L’acquisto degli autoricambi si formalizza tramite indagine di mercato ed ordini diretti.

- “Acquisti materie prime e sussidiarie”

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
546.734	500.552	+ 46.182

L’aumento è riferito per la maggior parte, pari ad Euro 40.241, al costo del carburante degli automezzi, legato all’ampliamento del servizio di raccolta differenziata nel territorio di Velletri e Albano Laziale e da giugno 2016 anche nel territorio di Lariano è l’aumento del numero degli automezzi in noleggio.

Il rifornimento degli automezzi del cantiere di Velletri avviene tramite il serbatoio sito in Via Troncavia – Velletri di cui la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. è dotata. L’acquisto del carburante per il serbatoio avviene tramite l’adesione alla convenzione Consip con ordine diretto.

Gli automezzi del cantiere di Albano e del cantiere di Lariano si riforniscono tramite carte carburante. La scelta del fornitore Shell Italia S.p.A., ora accorpato alla Kuwait Petroleum Italia S.p.A., è avvenuta fuori convenzione Consip, tramite indagine di mercato nell’anno 2015, che a tutt’oggi risulta essere ancora il più conveniente.

L’aumento è per Euro 7.480 relativo al costo del vestiario, in quanto oltre all’aumento di num. 40 unità tra operai dipendenti (cantiere Lariano) e somministrati; l’azienda ha provveduto a rinnovare la fornitura delle divise invernali, in virtù della scadenza dei 5 anni prevista dal CCNL Fise Assoambiente.

Rispetto al 2015 si registra un aumento complessivo di circa Euro 5.200 per il costo dei pneumatici, della miscela e olio dei decespugliatori e soffioni, dell'additivo Adblue, dei beni inferiori a 516,46 e del materiale pubblicitario.

Rispetto al 2015 si registra una diminuzione complessiva di circa Euro 6.800 per l'acquisto del carburante delle autovetture, del lubrificante, della cancelleria –copie- toner e acquisto formulari.

“Altri acquisti”

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
60.835	39.971	+ 20.864

Si registra un incremento dovuto principalmente all'acquisto avvenuto con procedura diretta in quanto inferiore a 40 mila Euro - dei cestini modello calice dotati di posacenere per l'arredamento urbano di Velletri, Albano Laziale e Lariano, CIG: ZB91B6963D di Euro 14.755.

COSTI PER SERVIZI

“Costi per servizi”

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
791.397	622.117	+ 169.279

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Spese manutenz.macch.ufficio/software/hardware	4.799	3.701	1.098
Spese manutenzione estintori/attrezzatura	4.606	714	3.891
Spese manutenzione mezzi di proprietà	67.087	40.465	26.621
Spese manutenzione mezzi in noleggio	17.486	5.755	11.731
Spese manutenzione autovetture noleggio	0	852	-852
Spese manutenzione attrezzatura	1.791	3.670	-1.880
Rigenerazione componenti mezzi	2.089	0	2.089
Manutenzione sanificaz. Scarrabile cassonetti	2.105	0	2.105
Spese manutenzione cantieri in affitto	1.841	550	1.291
Totale costi per servizi inerenti le manutenzioni	101.803	55.709	46.095

L'accrescimento dei costi “manutenzione mezzi di proprietà e noleggio” è proporzionale all'aumento del numero degli automezzi.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Smaltimento/recupero rifiuti vari	193	8.256	-8.063
Smaltimento farmaci/medicinali scaduti	5.803	4.995	808
Smaltimento carta	851	375	476
Smaltimento vetro	-	1.226	-1.226
Smaltimento plastica	20.531	9.397	11.134
Pressatura plastica	28.036	2.953	25.101
Smaltimento vetro metallo	-	5.766	-5.766
Smaltimento rifiuti biodegradabili	47.088	28.659	18.429
Smaltimento ingombranti	119.611	85.443	34.168
Smaltimento batterie accumulatori	1.840	1.453	387
Smaltimento legno	25.137	21.301	3.836
Smaltimento trasp. Rifiuti pericolosi	-	179	-179
Totale costi per servizi inerenti lo smaltimento	249.090	170.003	79.105

Si assiste al generale accrescimento di Euro 79.088 dei “costi di smaltimento” rispetto al 2015, dovuti all'incremento del servizio di raccolta differenziata porta a porta e del servizio garantito dal centro di raccolta comunale oltre all'addebito dei costi di smaltimento e pressatura della plastica.

Al fine di ridurre tali costi, nel mese di novembre 2016 si è conclusa la procedura di gara aperta per l'affidamento biennale del servizio di prelievo, trasporto e avvio a recupero/smaltimento dei rifiuti nell'elenco sotto riportato, provenienti dalla raccolta differenziata effettuata presso il Centro di Raccolta (CDR) presente sul territorio di Velletri.

Elenco dei rifiuti oggetto della procedura di gara:

- Medicinali Citotossici Citostatici Codice Cer 20.01.31 – Lotto 1- CIG: 6800480D9D importo di aggiudicazione Euro 3.783 oltre iva;
- Pile – P1 Codice Cer 20.01.33 – Lotto 2 - CIG: 6800499D4B importo di aggiudicazione Euro 2.041 oltre iva;
- Legno Codice Cer 20.01.38 – Lotto 3 - CIG: 6800510661 importo di aggiudicazione Euro 33.794,88 oltre iva;
- Plastica Codice Cer 20.01.39 – Lotto 4 - CIG:6800519DCC importo di aggiudicazione Euro 1.935,36 oltre iva;

- Rifiuti biodegradabili (Sfalci) Codice Cer 20.02.01 – Lotto 5 - CIG: 68005241F0 importo di aggiudicazione Euro 63.426 oltre iva;
- Rifiuti Ingombranti Codice Cer 20.03.07 – Lotto 6 - CIG: 6800526396 importo di aggiudicazione Euro 171.006.96 oltre iva;
- Pneumatici fuori uso Codice Cer 16.01.03 – Lotto 7 - CIG: 68005317B5 importo di aggiudicazione Euro 8.426,88 oltre iva;
- Rifiuti misti attività costruzione e demolizione Codice Cer 17.09.04 – Lotto 8 CIG: 6800535B01 importo di aggiudicazione Euro 1.531,20 oltre iva.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Visite fiscali	992	-	992
Visite medico competente analisi vaccini	24.996	17.916	7.079
Buoni pasto	15.589	15.084	505
Ricerca,addestram.e formazione	4.476	870	3.606
Buoni pasto manodopera c/terzi	21.782	13.254	8.528
Totale costi per servizi inerenti il personale	67.836	47.124	20.711

Gli effetti dell'entrata del Comune di Lariano e l'aumento della manodopera c/terzi, in seguito all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata, impattano ovviamente sull'aumento di tutti i costi legati al personale.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Energia elettrica	15.603	15.443	160
Acqua potabile	4.715	2.865	1.850
Spese telefonia mobile	8.158	7.033	1.125
Spese telefonia fissa	10.822	8.445	2.377
Totale costi per servizi inerenti le utenze	39.298	33.786	5.512

L'aumento dei costi delle utenze è relativo alla gestione del cantiere e dell'isola ecologica di Lariano.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Assicurazione resp. civile amm.ri	5.455	4.199	1.256
Assicurazioni r.c.a. automezzi	57.549	63.516	-5.967
Assicurazioni r.c.a. autovetture	669	1.047	-379
Assicurazione rct/rco resp.civile terzi	23.093	19.000	4.093
Assicurazioni incendio e furto	1.575	1.440	135
Assi.ne fideiuss.albo gestori smaltitori	1.076	869	207
Totale costi per servizi inerenti le assicurazioni	89.417	90.072	-655

- Per l'assicurazione di mezzi e autovetture RC AUTO, è stata espletata procedura di gara aperta, importo a base d'asta di Euro 75 mila, CIG: 65539212B4 importo aggiudicatario Euro 60 mila.
- Per l'assicurazione Responsabilità civile terzi, è stata espletata procedura di gara ad invito, importo a base d'asta di Euro 20 mila, CIG: 648018302F importo aggiudicatario Euro 18.726.
- Le altre polizze sono state conferite tramite ricerche di mercato, richieste di più preventivi in quanto inferiori ad Euro 40 mila.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Consulenze tecniche/amministrative	9.440	8.320	1.120
Compensi prest.profess. medico competente	650	700	-50
Consulenze tecniche per qualita'	7.892	13.737	-5.846
Diritti d'autore	0	2.520	-2.520
Spese notarili	118	0	118
Spese legali	17.668	8.514	9.154
Totale costi per servizi inerenti le consulenze	35.768	33.792	1.976

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Compenso presidente cda dell'anno	24.582	25.561	-979
Compensi presidente collegio sindacale	13.527	14.068	-541
Compensi sindaci collegio sindacale	17.999	18.757	-758
Contributi inps co.co.co cda	2.755	-	2.755
Compensi comma 725 art.1 legge 296	-	50.000	-50.000
Compenso amm.re delegato dell'anno	29.509	25.561	3.948
Cassa previdenza professionisti	3.470	-	3.470
Totali costi per servizi inerenti i compensi del C.d.A. e del Collegio Sindacale	91.843	133.948	-42.105

Si rileva che lo scostamento tra il costo "compenso Presidente C.d.A." e "compenso Amministratore Delegato" è da attribuire ad una diversa imposizione fiscale in quanto un soggetto è iscritto agli Albi professionali e associato CNDC e un soggetto è iscritto alla gestione separata Inps.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Spese di trasporto e spedizione	4.586	3.182	1.404
Spese postali	266	110	156
Contributo consorzio oli usati	137	26	111
Smal.to pneumatici/contributofuorioso	987	988	-1
Contributo poliecomp/p	111	42	69
Quota associativa fise	6.560	4.100	2.460
Spese amministrative varie	2.743	755	1.988
Spese pubblicita'.inserzioni.informative	19.875	22.116	-2.241
Costi manifestazioni ed eventi	778	325	453
Costo franchigie sinistri	-	820	-820
Iscr/rinn albo autotraportatori c/terzi	231	226	5
Vitto e alloggio deducibili	-	140	-140
Vitto e alloggio indeducibili	-	49	-49
Pedaggi autostradali	2.502	131	2.371
Quota associativa servizio telepass	15	-	15
Sorveglianza Itapol	-	80	-80
Spese di rappresentanza in ded.	-	69	-69
Spese di rappresentanza ded.	-	252	-252
Smaltimento acque prima pioggia e fosse	4.126	-	4.126
Compensi di riscoss.ne e diritti notific	3.357	-	3.357
Rimborso chilometrico collegio sindacale	131	-	131
Spese ristoranti e alberghi	1.000	-	1.000
Spese incasso e commissioni	132	64	68

Spese bancarie	2.374	4.143	-1.769
Costo servizio agenzia per bolli	4	-1	5
Costo servizio agenzia per bolli	72	159	-86
Analisi rifiuti acque varie	2.075	3.845	-1.770
Contributo consorzi vari (oli-conai-ecc)	26	-	26
Contributo sistri	1.010	-	1.010
Rimborsi spese	131	-	131
Soccorso stradale mezzi	1.024	330	694
Lavaggio mezzi	5.759	4.492	1.267
Lavaggio autovetture	108	27	81
Spese pratiche mezzi/autovett revisioni	3.982	4.088	-106
Altri costi per servizi	11.463	3.179	8.283
Totale costi per altri servizi	75.566	53.737	21.828

La voce "altri costi per servizi" accoglie:

per Euro 5.261 per la fornitura del servizio di logistica, relativo alla ricezione, alla movimentazione, alla custodia, dei contenitori per la raccolta differenziata porta a porta, di proprietà della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. CIG: ZEA1AA63E8.

per Euro 4.346.11 per l'arredo urbano e la manutenzione delle aree verdi del Comune di Velletri.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Costo servizio agenzia interinale	40.776	3.947	36.829

Nel corso dell'anno è stata espletata procedura di gara aperta, la valutazione della ditta aggiudicataria, è avvenuta considerando l'offerta economica più vantaggiosa rispetto alla qualità del servizio offerto e non in riferimento al prezzo più basso. Gli elementi di valutazione tecnico-qualitativi di rilievo sono stati: affidabilità del sistema organizzativo e di gestione dell'appalto, qualità e modalità di rendicontazione delle fatture, processo di selezione e reclutamento del personale, tempi di messa a disposizione del personale richiesto, progetto formativo proposto per il personale somministrato da inserire. CIG: 633370203D Importo base di gara 2.259.384,54.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
1.113.922	835.837	278.085

La variazione complessiva deriva dalle seguenti principali movimentazioni:

- Per Euro 287.977 alla voce "canone noleggio automezzi". Nel corso dell'anno il numero degli automezzi in noleggio si è così movimentato:

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Sett	Ott	Nov	Dic
Numero Automezzi	20	20	20	20	25	33	39	39	44	45	50	50

Con la chiusura del servizio di raccolta differenziata nei Comuni di Velletri ed Albano e con l'entrata del Comune di Lariano si è reso necessario l'ampliamento del parco automezzi.

- Procedura di gara aperta suddivisa in 4 lotti per il noleggio di automezzi per il Comune di Velletri e di Albano.

I due lotti per il noleggio di costipatori da 5 MC e 7MC sono andati deserti, mentre:

- il lotto per il nolo di tre vasche voltabidoni CIG: 6585418AD7 è stato aggiudicato per Euro 27.000;
- il lotto per il nolo di un autocarro con pianale ribaltabile CIG: 658544358DF è stato aggiudicato per Euro 8.400.

- Procedura di gara aperta suddivisa in 4 lotti per il noleggio di automezzi per il Comune di Lariano.

I due lotti per il noleggio di costipatori da 5mc e di un compattatore non inferiore a 20MC sono andati deserti, mentre:

- il lotto per il nolo di un autocarro con pianale ribaltabile CIG: 6637058187 è stato aggiudicato per Euro 10.800;
- il lotto per il nolo di una vasca voltabidoni CIG: 66370689C5 è stato aggiudicato per Euro 11.400.

- Per i due lotti andati deserti, così come previsto dal Codice dei Contratti, si è svolta successiva procedura negoziata, che si è conclusa con l'aggiudicazione per il nolo di n.6 costipatori da 5MC CIG: 66799282F8 per Euro 54.000 e con l'aggiudicazione per il nolo di un compattatore posteriore non inferiore a 20MC 3 assi CIG: 6679933717 per Euro 26.100.

- Con procedura di gara aperta si è noleggiato un mezzo 3 assi per 24 mesi con possibilità di riscatto, CIG: 6585379AA8 per Euro 100.679,04.
- Nel mese di agosto si è concretizzato accordo quadro, in seguito alla procedura di gara aperta suddivisa in 4 lotti finalizzata all'individuazione di un operatore economico, per l'affidamento del servizio di noleggio di numero 32 automezzi adibiti ai servizi di igiene urbana, per un periodo di 36 mesi con possibilità di proroga.

I quattro lotti sono così suddivisi:

- 1° lotto numero 25 costipatori da 5 MC CIG: 6729234391 importo di aggiudicazione Euro 1.120.500;
- 2° lotto numero 4 costipatori da 7 MC CIG: 6730139E62 importo di aggiudicazione Euro 193.680;
- 3° lotto numero 1 compattatore posteriore non inferiore 20 MC CIG: 67301420E0 importo di aggiudicazione Euro 150.480;
- 4° lotto numero 2 compattatori posteriori da 30/32 MC CIG: 67301474FF importo di aggiudicazione Euro 342.000.

Si registra una diminuzione della voce di costo “canone noleggio impianti telefonici” per Euro 3.742, in seguito alla scelta di acquistare gli apparecchi telefonici. Il contratto con il fornitore prevede anche la manutenzione annua degli stessi.

Si registra una diminuzione della voce di costo “canone noleggio assistenza autovetture” per Euro 9.096, che si riferisce alle n. 2 Fiat Panda una per il cantiere di Velletri, l'altra per quello di Albano con adesione alla convenzione Consip dal 2015.

COSTO DEL PERSONALE

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
5.980.608	5.208.480	+ 772.128

NUMERO DEI LAVORATORI				
		31.12.2016	31.12.2015	Variazione
ALBANO	Impiegati	2	2	-
	Operai	27	27	-
	Somministrati	37	31	+6
TOT. ALBANO		66	60	+6
LARIANO	Impiegati	1 ^(a)	-	+1
	Operai	13	-	+13
	Somministrati	4	-	+4
TOT. LARIANO		18	-	+18
VELLETRI	Impiegati	2	2	-
	Operai	22	22	-
	Somministrati	53	36	+17
TOT. VELLETRI		77	60	+17
SEDE CENTRALE				
	Quadri	4	5	-1
	Impiegati	8 ^{(b) (c)}	8	-
TOT. SEDE CENTRALE		12	13	-1
TOTALE		173	133	+40

- (a) nel mese di giugno con l'entrata del Comune di Lariano +1 unità;
- (b) nel mese di giugno con l'entrata del Comune di Lariano +1 unità;
- © nel mese di novembre cessazione del rapporto di lavoro del RSPP (avvenuta mediante licenziamento presso la DTL di Roma).

“Costi per salari e stipendi, oneri sociali”**Saldo al 31.12.2016****Saldo al 31.12.2015****Variazioni**

3.359.026

3.066.750

+ 292.276

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Stipendi impiegati	732.488	673.645	58.842
Stipendi operai	1.698.796	1.600.583	98.214
Premio risultato di gestione	80.000	17.000	63.000
Costo arretrati "una tantum" salari e stipendi	14.186		14.186
Salari e stipendi - totale parziale	2.252.470	2.291.228	234.242
Contributi Inps impiegati	211.345	193.942	17.403
Contributi Inps operai	500.416	457.934	42.482
Contributi Previdenza complementare Impiegati	P6.266	6.011	255
Contributi Previdenza complementare Operai	9.105	8.486	619
Contributi Inail impiegati	1.745	1.990	-244
Contributi inail operai	80.784	93.160	-12.376
Costo arretrati "una tantum" contributi Inail	610	0	610
Costo arretrati "una tantum" contributi Inps	4.172	0	4.172
Contributi Naspi licenziamento	2.899	0	2.899
Contributi Inps solidarieta 10% fondi prev/enti	3.113	2.565	548
Contributi Fasda operai	10.155	8.644	1.511
Contributi Fasda impiegati	2.946	2.791	155
Oneri Sociali – totale parziale	833.556	775.522	58.034
Tot. Salari e stipendi + oneri sociali	3.359.026	3.066.750	292.276

L'aumento del costo del personale dipendente è dovuto principalmente allo svolgimento del servizio nel Comune di Lariano con numero di 15 unità in più, tramite passaggio diretto ex art. 6 CCNL Fise Assoambiente.

La voce “Costo arretrati una tantum” fa riferimento alla quota di costo di salari e stipendi e gli oneri sociali del compenso forfettario lordo “una tantum” riconosciuto ai lavoratori dipendenti a totale saldo e definizione di ogni e qualsiasi spettanza per l'intero periodo di servizio 01.10.2015 – 31.12.2016 in seguito al rinnovo del CCNL del 06/12/2016.

La voce di costo "trattamento di fine rapporto" è pari ad Euro 154.017, mentre nel 2015 era di Euro 145.181. Si registra, quindi, un fisiologico aumento di Euro 8.836 riconducibile allo svolgimento del servizio nel Comune di Lariano.

"Altri costi del personale"

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
2.467.565	1.996.549	+ 471.016

Questa voce accoglie il "costo della manodopera c/terzi".

L'aumento del costo del lavoro somministrato registrato nel 2016, rispetto all'anno 2015, è pari ad Euro 471.016 ed è relativo all'impiego di n. 27 unità in più in correlazione al completamento del servizio di raccolta differenziata nei Comuni serviti, che ha reso inevitabile la crescita del livello di occupazione registrando così un maggiore ricorso al lavoro interinale.

Il numero dei lavoratori somministrati infatti è passata da 67 unità nel 2015 a 94 unità nel 2016.

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
2015	50	50	55	60	60	69	68	68	68	68	68	67
2016	65	75	75	76	83	83	83	85	85	87	94	94

Fatti di rilievo circa il personale:

In data 26/11/2015 è stato sottoscritto un accordo integrativo aziendale avente ad oggetto l'applicazione dell'orario multiperiodale i cui effetti sono maturati nel corso del 2016. L'accordo ha consentito di razionalizzare i nastri orari consentendo il completo espletamento della raccolta differenziata porta a porta senza ricorrere a costi aggiuntivi mediante istituti contrattuali quali lo straordinario. Naturalmente il citato accordo ha comportato inevitabilmente un meccanismo virtuoso capace di generare un continuo risparmio di gestione.

In applicazione degli accordi collettivi aziendali vigenti, in data 03/05/2016, mediante determina dell'amministratore delegato è stato erogato il premio di risultato legato all'andamento economico della Società relativo all'anno 2015. L'apprezzamento del personale si è concretizzato valutando gli aspetti relativi alla meritocrazia escludendo forme di attribuzione salariale "a pioggia".

Nel merito i parametri considerati sono i seguenti: partecipazione a processi di mobilità mansionale/oraria, assiduità al lavoro, provvedimenti disciplinari aggiudicati e valutazione entità eventuali danni arrecati all'attrezzatura.

Sempre in applicazione degli accordi collettivi aziendali vigenti, in particolare alla fattispecie denominata "Progetti di produttività inerenti i servizi sul territorio", mediante determina aziendale, si è provveduto ad erogare ai lavoratori interessati un premio per il raggiungimento degli obiettivi fissati dal progetto denominato "Punto di distribuzione dei kit necessari per la raccolta differenziata".

In data 27/05/2016 ha proceduto al licenziamento per giusta causa di una unità lavorativa indiretta impiegata presso il dipartimento di Albano.

Nel mese di novembre 2016 l'Azienda ha conseguito un importante risparmio di gestione mediante l'affidamento in outsourcing del servizio di sicurezza, prevenzione e protezione nei luoghi di lavoro. L'esternalizzazione del predetto servizio ha comportato necessariamente la cessazione del rapporto di lavoro dell'RSPP (avvenuta mediante licenziamento presso la DTL di Roma).

In data 30/12/2016 è stato raggiunto l'accordo sulle "ferie solidali" (che consente ai lavoratori di cedere giorni di ferie ai colleghi bisognosi di assistere i figli minori che per particolari condizioni di salute necessitano di cure costanti). L'intesa rappresenta il raggiungimento di un traguardo importante dal punto di vista sociale che rafforza il legame tra l'Azienda e i lavoratori. Tra l'altro le indicazioni per poter usufruire dell'istituto del turn-over comprendono anche le azioni di pari opportunità, pertanto l'accordo è lo strumento adeguato anche per costruire politiche occupazionali.

AMMORTAMENTI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

– "Ammortamenti Imm. Immateriali e Materiali"

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
108.397	87.393	+ 21.004

L'aumento dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto principalmente alle miglie del centro di raccolta di Velletri (ampliamento isola ecologica, impianto di depurazione, impianto trattamento acque 1° pioggia).

– **“Ammortamenti Imm. Immateriali e Materiali”**

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
601.097	608.338	(7.241)

La diminuzione dell’ammortamento delle immobilizzazioni materiali è dovuto principalmente alla dismissione di attrezzature e mezzi obsoleti, compensata dall’acquisto del mezzo FE763MP tramite procedura aperta per la fornitura di autocarro con impianto scarrabile con permuta di 4 mezzi usati (compattatori laterali) CIG: 6585395DD.

– **“Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni”**

Si è provveduto a registrare nel conto denominato “Altre svalutazioni delle immobilizzazioni” l’importo della svalutazione del marchio di Euro 276.782. In considerazione, infatti, dell’applicazione del nuovo OIC 24 si è ritenuto che tale voce non fosse suscettibile di autonoma valutazione economica e non fosse atta a produrre utilità per gli anni futuri.

– **“Svalutazione crediti compresi nell’attivo circolante”**

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
11.200	7.226	+ 3.974

La voce al 31.12.2016 corrisponde all'accantonamento forfetario per la svalutazione dei crediti.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

– **“Accantonamento Rischi contenzioso Banca Popolare del Lazio”**

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
396.517	///	+ 396.517

La voce richiamata è stata già esplicitata nella sezione “Fondo per Rischi ed Oneri”

Su tale voce sono state accantonate imposte anticipate per Euro 95.164 (considerato il 24% di aliquota IRES in vigore dal 2017).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE**Saldo al 31.12.2016****Saldo al 31.12.2015****Variazioni**

353.491

84.915

+ 268.576

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Imposta di bollo	979	642	337
Imposta di registro	2.771	1.387	1.384
Tassa libri sociali - vidimazione	636	766	-130
Tasse di concessione governativa	168	-	168
Bolli automezzi	8.326	8.223	103
Bolli autovetture	78	124	-46
Diritti camerali	894	793	101
Altre imposte e tasse deducibili	4.953	2.807	2.146
Imposte tasse e ssn assicurazioni mezzi	12.288	10.879	1.409
Imposte tasse e ssn assicuraz.ni autovet	132	209	-77
Valori bollati	1.030	857	174
Acquisto libri, giornali, abbonamenti	613	626	-13
Multe e ammende	240	94	145
Omaggi e regalie	135	1.396	-1.261
Abbuoni - arrotondamenti passivi	532	463	69
Costo fidejussioni contratto Albano	-	2.612	-2.612
Sanzioni dilaz pag.to / ravv.to operoso	2.330	1.059	1.271
Oneri indeducibili	1.156	1.520	-364
Costo fidejussioni contratto Lariano	494	-	494
Oneri diversi di gestione	-	890	-890
Risarcim. danni+km fine cnt autonoleggio	-	130	-130
Omaggi e regalie in ded. > 25.82	939	-	939
Minusvalenze da dismissioni	126.439	25.116	101.323
Sopravvenienze passive	116.100	18.013	98.087
Sopravv. costo manodopera c/terzi 2014	-	5.582	-5.582

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Sopravvenienze passive dipendenti	2.079	-	2.079
Insussistenze passive ordinarie	-	727	-727
Sopravv. pass. interessi di mora job	44.190	-	44.190
Sopravv. pass. risarcimento danni a terzi	549	-	549
Sopravv.passiva rif.to Irap 2012	25.439	-	25.439
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	353.491	84.915	268.575

In considerazione della modifica dei prospetti di bilancio e della soppressione della parte E “proventi ed oneri straordinari” del Conto economico, si è provveduto ad iscrivere i costi di natura straordinaria, laddove non direttamente riferibili ad altre voci specifiche della sezione B, nella voce B.14 ed a riclassificare anche i dati riferiti al 2015.

In particolare, la voce “minusvalenze da dismissione” si riferisce:

- per Euro 111.831 alla dismissione progressiva totale dei cassonetti presenti sul territorio di Velletri e Albano per copertura totale del servizio porta a porta;
- per Euro 7.864 alla dismissione per la vendita di due compattatori laterali;
- per la differenza di Euro 6.744 alla dismissione di attrezzature varie, macchine ufficio ormai in disuso.

Tra le sopravvenienze passive gli importi di maggior rilievo che meritano attenzione sono:

- per Euro 19.349 per rilevata differenza su calcolo Irap 2015 per minore deduzione sul costo del personale 2015;
- per Euro 19.547 il giroconto del credito verso la Volsca Ambiente S.p.A. in C.P. ritenuto inesigibile riferito alla cifra incassata dal Comune di Lariano per crediti commerciali dell'anno 2009;
- per Euro 56.977 l'importo della nota di credito da emettere al Comune di Velletri su partite commerciali ritenute inesigibili di competenza anno 2012/2013.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (Articolo 2427, comma 1, n. 12, C.C.)

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
(6.895)	(2.010)	(4.885)

Nel conto denominato “**Altri proventi e oneri finanziari**”, si registrano interessi attivi per Euro 434.

Nel conto denominato “**Interessi e altri oneri finanziari**”, si registrano gli interessi passivi per Euro 7.329, essenzialmente riconducibili ad interessi fiscali connessi alla dilazione ed alla rateizzazione dei pagamenti di imposte e tasse (IRES, IRAP, INAIL).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
409.259	495.666	(86.407)

L'importo è così costituito:

Imposte correnti	2016	2015	Differenza
IRES	281.703	275.983	5.720
IRAP	184.637	167.879	16.758
Imposte differite/anticipate			
IMPOSTE ANTICIPATE (acc.to)	(107.854)	(15.239)	(92.615)
IMPOSTE ANTICIPATE (utilizzo)	50.773	67.043	(16.270)
TOTALE IMPOSTE	409.259	495.666	- 86.407

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio e le imposte anticipate (al netto dell'utilizzo dell'esercizio per effetto del manifestarsi delle differenze temporanee).

Qui di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato prima delle imposte da bilancio **Euro 588.987**

Onere fiscale teorico su utile ante imposte (27,5%) Euro 161.971

Base imponibile IRES Euro 1.024.375

IRES corrente rilevata in bilancio **Euro 281.703**

Variazioni in aumento ai fini IRES per il totale di Euro 773.156	
Telefonia mobile	1.632
Beni inf. Euro 516,46	7
Telefonia fissa	2.164
Autoricambi autovetture	69
Carburanti auto	4.448
Assicurazioni rca autovetture	535
Acquisto pneumatici auto	122
Lavaggio autovetture	86
Pedaggi autostradali	2.001
Pratiche auto	158
Canone nolo auto	8.792
Ammortamento telefono	97
Bolli autovetture	62
Imposte e tasse + ssn auto	105
Multe e ammende	240
Arrotondamenti passivi	532
Sanzioni fiscali	2.330
Oneri indeducibili	1.156
interessi passivi fiscali non ded.	7.329
Dismissioni beni	126.439
Sopravv.passive	162.918

Variazioni in aumento ai fini IRES per il totale di Euro 773.156	
Accantonamento fondo rischi BPL	396.517
Compensi C.d.A. non pagati nel 2016	55.415
Arrotondamento decimali	2
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	773.156

Delle suddette variazioni in aumento costituiscono differenze temporanee deducibili in esercizi successivi le seguenti voci:

- Compensi amministratori del 2016 non erogati 52.875
- Accantonamento al fondo rischi causa B.Pop.Lazio 396.517

Per il totale accantonamento ad imposte anticipate di Euro 107.854

Variazioni in diminuzione ai fini IRES per il totale di Euro 337.769	
Compensi cda anni precedenti pagati nel 2016	58.591
Ace	13.638
Deduzioni Irap (10% Irap/Ires nel 2016)	106.972
Quote manutenzioni anni precedenti, di cui:	
2011 (quota 5)	34.377
2012 (quota 4)	44.461
2013 (quota 3)	31.951
Contributo carbon tax + fotovoltaico	47.779
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE IRES	337.769

Delle suddette voci generano utilizzo delle differenze temporanee accantonate negli esercizi precedenti:

Quota 1/5 spese manutenzioni 2011 eccedenti limite 5%	(34.377)
Quota 1/5 spese manutenzioni 2012 eccedenti limite 5%	(44.461)
Quota 1/5 spese manutenzioni 2013 eccedenti limite 5%	(31.951)
Compensi C.d.A. anni precedenti pagati nel 2015	(60.050)

Per il totale storno di imposte anticipate di Euro 46.980.

Si è altresì proceduto ad adeguare all'aliquota IRES del 24% - in vigore dal 2017 - le imposte anticipate iscritte in bilancio negli anni precedenti che matureranno negli anni successivi al 2016 per il totale di Euro 3.793.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) (senza considerare accantonamenti e costo del personale)	7.260.989
Costi non deducibili ai fini IRAP	
Compensi cda + collaboratori	106.846
Prestazioni occasionali	3.145
Totale variazioni in aumento	109.991
Proventi non rilevanti ai fini IRAP	
Contributi Carbon Tax	47.779
Deduzioni costo del personale (residuo pers.dip)	3.198.988
Deduzioni incremento occupazionale	114.016
Deduzioni art.11 comma 1 lett. a)	179.563
Imponibile Irap	3.830.634
IRAP corrente per l'esercizio	184.637

Fiscalità differita / anticipata (Articolo 2427, comma 1 n. 14, C.C.)

Le imposte anticipate sono state rilevate considerando che talune variazioni in aumento costituiscano differenze temporanee deducibili in esercizi successivi.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Non sono state rilevate imposte differite.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

	Importo	Effetto fiscale IRES 24%
Compensi e bonus amministratori del 2016 non erogati	52.875	12.690
Accantonamento al fondo rischi Banca Popolare Lazio	396.517	95.164
Totale accantonamento imposte anticipate	449.392	107.854

Utilizzo delle imposte anticipate rilevate in precedenti esercizi

	Importo	Effetto fiscale
Utilizzo imposte anticipate su manutenzioni 2011-2012-2013	110.789	30.467
Adeguamento imposte anticipate a nuova aliquota IRES 24%		3.793
Utilizzo imposte anticipate su compensi amministratori anni precedenti pagati nel 2016 incluso bonus 2015 e relativa differenza	60.050	16.513
Totale utilizzo imposte anticipate	170.839	50.773

Effetto complessivo netto delle imposte anticipate in bilancio 2016		(57.081)
--	--	-----------------

ALTRE INFORMAZIONI

Abrogazione delle interferenze fiscali

Non risultano nel presente bilancio interferenze fiscali.

Partecipazioni possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria (Articolo 2427, comma 1, nn. 5 e 11, C.C.)

Si rileva che la società non possiede partecipazioni in altre imprese direttamente o per il tramite di società fiduciaria.

Conseguentemente, non sono rilevati nel presente bilancio proventi da partecipazione.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine (Articolo 2427, comma 1, n. 6-ter, C.C.)

Si rileva che la società non ha in essere contratti che prevedono obblighi di retrocessione a termine.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali (Articolo 2427 comma 1 n. 13 C.C.)

Si riporta nella tabella qui di seguito le specifiche con riferimento ai costi di entità o incidenza eccezionali:

Minusvalenze da alienazione	126.439
Sopravvenienze passive	116.100
Sopravvenienze passive dipendenti	2.079
Sopravvenienze passive interessi di mora	44.190
Sopravvenienze passive risarcimento danni	549
Sopravvenienze passive riferimento IRAP 2012	25.439
TOTALE COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI	314.796

Dati sull'occupazione (Rif. art. 2427, comma 1, n. 15, C.C.)

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

Dipendenti	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Quadri	4	5	-1
Impiegati	13	12	+1
Operai	62	49	+13
Totali	79	66	+13

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: FISE ASSOMBIENTE – Federazione imprese di Servizi, settore Igiene ambientale.

Preme sottolineare che nonostante la grande crisi occupazionale che a tutt'oggi investe la maggior parte dei comparti economici, la Società ha mantenuto, consolidato ed implementato il livello occupazionale del territorio, salvaguardando l'aspetto normativo che impone il contenimento dei costi per il raggiungimento dei risultati di gestione preventivati.

L'ampliamento dei servizi offerti dalla Società, legati alla raccolta differenziata porta a porta ha reso inevitabile la crescita del livello di occupazione registrando così un maggiore ricorso al lavoro interinale.

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Operai Somministrati	94	67	+27

L'aumento dei lavoratori interinali è proporzionale all'ampliamento e quanto previsto dalla copertura dell'Ente del servizio porta a porta di raccolta differenziata nel territorio di Velletri e Albano e all'entrata del Comune di Lariano a giugno 2016.

Si indicano di seguito al 31.12.2016 il numero dei lavoratori interinali in servizio full time e part time:

- Comune Albano numero 37 operai somministrati in servizio full-time;
- Comune Velletri numero 53 operai somministrati, di cui 33 in servizio full-time e 20 part-time.
- Comune Lariano numero 4 operai somministrati in servizio part-time.

Compensi degli organi sociali (Articolo 2427, comma 1, n. 16 e 16-bis, C.C.)

Compenso corrisposto al Presidente del Consiglio di Amministrazione per l'anno: Euro 25.561;

(per il periodo dal 27/04/2016 al 04/07/2016, così come autorizzato dal Consiglio di Amministrazione del 04/08/2016 è stato corrisposto un compenso aggiuntivo, per le attività svolte in qualità di unico Rappresentante Legale con funzioni di Amministratore Delegato, al Dott. Valentino Di Prisco).

Compenso corrisposto all'Amministratore Delegato per l'anno: Euro 25.703;

Si precisa che per conto dei componenti del C.d.A. non sono stati assunti impegni per effetto di garanzie prestate.

Compenso corrisposto al Collegio sindacale per l'anno (complessivi) Euro 32.826; al Collegio sindacale nel 2016 è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti.

Con verbale dell'assemblea ordinaria del 26 gennaio 2017, in virtù del D.Lgs. 175/2016 è stata rideterminata la composizione del Consiglio di Amministrazione così come normato dall'art. 11 ed è stato nominato l'organo di revisione contabile così come normato dall'art. 3 comma 2.

L'assemblea ha rideterminato i compensi dei componenti del Consiglio di Amministrazione ed ha stabilito i compensi del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile invarianza di spesa.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società (Articolo 2427, comma 1, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamenti erogati dai Soci con separata indicazione di quelli soggetti a clausola di postergazione (Articolo 2427, comma 1, n. 19-bis, C.C.)

Non vi sono finanziamenti erogati dai Soci iscritti nel presente bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing) (Articolo 2427 comma 1 n. 20 C.C.)

La società al 31.12.2016 non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Articolo 2427, comma 1, n. 22-bis, C.C.)

La società non ha rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Con riferimento alle operazioni con parti correlate, intendendosi tali i Comuni Azionisti, pur essendo queste operazioni state determinate in osservanza di contratti e prezzi di mercato, avuto riguardo alla natura e tipologia delle prestazioni, si riepilogano qui di seguito per macroclassi.

*** Con la parte correlata Comune di Albano, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2016 pari ad Euro 4.293.143 netti Ricavi contrattuali per Servizi;

*** Con la parte correlata Comune di Velletri, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2016 pari ad Euro 6.123.771 Ricavi contrattuali per servizi.

*** Con la parte correlata Comune di Lariano, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2016 pari ad Euro 747.019 Ricavi contrattuali per servizi.

Di seguito vengono riportati in sintesi i rapporti con le parti correlate:

Rapporti commerciali diversi	Crediti	Fatture da emettere	Note Credito da emettere	Debiti	Fatture da ricevere	Costi	Ricavi per servizi	Ricavi per beni	Altri Ricavi
Comune di Albano	830.765	-	-	-	-	-	4.293.143	-	-
Comune di Velletri	1.086.444	-	56.977	-	-	-	6.123.771	-	-
Comune di Lariano (da giugno 2016)	106.717	-	-	-	-	-	747.019	-	-
Totali	2.023.925	-	56.977	-	-	-	11.163.933	-	-

Si ritiene opportuno segnalare che il totale degli abitanti serviti dalla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. pari a 109.490 unità complessivamente, di cui 41.715 del Comune di Albano Laziale, 54.343 del Comune di Velletri e 13.432 del Comune di Lariano sostengono un costo pro capite medio di Euro 108.

Informazioni circa l'eventuale consolidamento dei conti della società (Articolo 2427 comma 1, nn. 22-quinquies e 22-sexies C.C.)

Si dichiara che la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. è inclusa nel perimetro di consolidamento del Comune di Velletri (codice fiscale 01493120586 - partita IVA: 01001051000), del Comune di Albano Laziale (codice fiscale 82011210588 - partita IVA: 02144461007) e del Comune di Lariano (codice fiscale 87000270584 – partita IVA: 02146341009).

Proposta destinazione risultato di esercizio (Articolo 2427 comma 1, nn. 22- septies C.C.)

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione ritiene di aver illustrato la situazione della Società al 31.12.2016. Alla luce di quanto sopra Vi invitiamo ad approvare il bilancio di Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. al 31.12.2016 che chiude con l'utile di esercizio di Euro 179.728 che si propone di riportare a nuovo previo accantonamento alla riserva legale del 5%.

Per Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Valentino Di Prisco

.....

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma autorizzata con prov. Prot. 204354/01 del 06.12.2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Roma.

Il sottoscritto Benedetto Nardone, Dottore commercialista, iscritto nell'albo della provincia di Roma al n. AA_1533 attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.