

Reg. Imp. 11211231003

Rea 1287454

VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2015

Premessa

Signori Azionisti, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia l'utile netto d'esercizio pari a **Euro 399.208** dopo aver accantonato imposte (correnti ed anticipate) per il totale di Euro 495.666.

Attività svolte

L'oggetto della Società, a totale capitale pubblico, ha per scopo l'espletamento dei servizi di igiene urbana, di pulizia del suolo, raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani nel rispetto delle prescrizioni del Testo Unico Ambientale D.LGS. 156/06 DEL 03.04.2006 E S.M.I. DEL D.LGS. 22 05.02.1997 e S.M.I. nonché dei regolamenti comunali vigenti nei comuni Soci per la gestione del servizio di nettezza urbana.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si elencano i fatti di maggior rilievo dell'anno, meglio esplicitati nella relazione sulla gestione così come previsto dallo Statuto:

- * Integrazione parco automezzi in seguito alla dismissione di automezzi obsoleti;
- * Dismissione dei cassonetti rimossi dal territorio in seguito all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta;
- * Ampliamento per nuovo affidamento servizio porta a porta nel centro storico del Comune di Velletri;
- * Chiusura definitiva a maggio 2015 del 2° step raccolta differenziata porta a porta nel Comune di Albano iniziato nel mese di novembre 2014. Il 2° step fa riferimento alle seguenti zone: Albano Laziale escluso centro storico e corsi, Pavona zona industriale, Cecchina zona denominata "A";
- * Ampliamento del centro di raccolta dei rifiuti del Comune di Velletri;

* Attuazione del piano triennale di prevenzione e corruzione 2015-2017 e adozione del piano per il triennio 2016/2018 e programma triennale per la trasparenza e l'integrità; nel rispetto di quest'ultimo, la novità organizzativa recepita dalla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. per ciò che attiene l'area di rischio relativa all'affidamento di lavori, servizi e forniture è la costituzione della Centrale Unica di Committenza (C.U.C.);

In tal senso, secondo quanto normato dall'art.33 comma 3 – bis del D.Lgs. del 12/04/2006 n. 163 e s.m.i., è stata formalizzata l'adesione alla C.U.C. a cui fanno parte anche il Comune di Velletri, il Comune di Lariano, la Società Velletri Servizi S.p.A.;

* Adempimenti nel rispetto di quanto previsto dal d.Lgs. n. 33 14.03.2013 e della Legge n. 190 del 06.11.2012 riguardanti gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni e relativo aggiornamento sul sito internet aziendale;

* Adeguamento dei compensi degli amministratori – con l'assemblea ordinaria dei soci del 16/02/2015 rideterminati e ridotti in conformità al contenuto dell'art. 16 del D.L. 90 del 24/06/2014 convertito in Legge 114/14 DEL 11/08/2014;

* Rinnovo delle certificazioni ISO9001 / ISO14001;

* Presentazione della relazione semestrale all'Assemblea dei Soci del 30 luglio 2015;

* Presentazione OT24 - L'Inail ha riconosciuto uno sconto denominato oscillazione per prevenzione OT24 alle aziende che eseguono interventi per il miglioramento delle condizioni di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, in aggiunta a quelli minimi previsti dalla normativa in materia;

* Tempestività dei pagamenti - L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Nel 2013 la media dei giorni con cui sono stati effettuati i pagamenti era di 58,53 giorni; nel 2014 di 31,05 e nel 2015 la media è scesa a 24,51 giorni;

* Interventi sostitutivi in caso di irregolarità contributiva dei fornitori con Durc irregolare;

* Accordo integrativo 2° livello riguardante l'applicazione dell'orario multiperiodale;

* Piano di razionalizzazione - La legge di Stabilità per il 2015 (Legge 190/2014) ha imposto agli Enti Locali l'avvio di un processo di razionalizzazione delle Società partecipate ed in particolare il comma 611 dispone che, allo scopo di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato, gli Enti Locali devono avviare un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni dirette ed indirette che permettesse agli Enti di conseguire una riduzione ed un controllo delle stesse entro il 31/12/2015.

A consuntivo di quanto indicato dagli Enti locali si riporta prospetto documentale circa gli scostamenti positivi della gestione facilmente riscontrabili dalla contabilità societaria in merito dell'attività conseguita:

	Piano	Risparmio	
	Razionalizz.ne	effettivo	
RIMODULAZIONE VOCI PREMIANTI	- 10.000	- 13.844	
	Piano	Risparmio	
	Razionalizz.ne	effettivo	
COSTO SERVIZIO AGENZIA INTERINALE	- 40.000	- 66.425	
	Piano	Risparmio	
	Razionalizz.ne	effettivo	
RISPARMIO TOTALE SU MANUTENZIONI	- 65.000	- 172.324	
	Piano	Risparmio	
	Razionalizz.ne	effettivo	
RISPARMIO TOTALE SU ASSICURAZIONI	- 10.000	- 3.147	
	Compensi	Costo da Piano	Costo
	organi societari	Razionalizz.ne	Effettivo
COMPENSI AMM.RI	12.289		
COMPENSI AD + PRESIDENTE	49.156	49.157	49.157
COMPENSI ORGANI SOCIETARI	61.445	49.157	49.157

A seguito degli importi sopraindicati i risparmi da conseguire nel rispetto del Piano di Razionalizzazione erano pari ad **Euro 137.288**.

Complessivamente i risparmi reali conseguiti dall'attività economica dell'anno 2015 sono stati pari ad **Euro 268.028** come evidenziato nelle tabelle sopra riportate.

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.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro (in unità di Euro).

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe (Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

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 solo in riferimento alle spese di costituzione e modifica statuto, software e migliorie beni di terzi, a cui sono state applicate le seguenti percentuali:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, escluso il terreno 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 a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a 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 abbiamo 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/Telefoni cellulari: 100%

Costruzioni leggere: 10%

Macchinari, apparecchiature e attrezzature varie: 15%

Mobili, arredi e stigliature: 10%

Impianti interni di comunicazione: 25%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

Autoveicoli da trasporto: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

CREDITI

Sono esposti al loro presumibile valore di 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.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

RATEI E RISCONTI

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

Per i ratei e 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 di contenzioso per i quali non è certo né l'anno né il quantum. La valutazione 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 sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

MPOSTE 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 pagate anticipatamente 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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. Sono in essere polizze fideiussorie relative:

- ➔ 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.

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

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

Dipendenti	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Quadri	5	4	+1
Impiegati	12	12	-
Operai	50	53	-3
Totali	67	69	-2

L'aumento di una unità riguardante il numero dei quadri è dovuta al rispetto del Dispositivo del giudice del lavoro avvenuto in data 21/07/2015 n. cronol. 11943/2015 RG. N. 876/2015.

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 tutti i settori lavorativi, 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.

Somministrati	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Operai	67	48	+19
Totali	67	48	+19

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.

Si indicano di seguito al 31/12/2015 il numero dei lavoratori interinali in servizio full time e part time:

Comune Albano numero 31 operai somministrati, di cui 19 in servizio full-time e 12 part-time;

Comune Velletri numero 36 operai somministrati, di cui 28 in servizio full-time e 8 part-time.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
513.940	486.451	27.489

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Valore al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31.12.2015
Impianto e ampliamento	37.826			15.413	22.413
Concessioni, licenze, marchi	17.242	200		9.260	8.181
Avviamento	2.163			1.081	1.081
Immobilizzazioni in corso e acconti	276.782				276.782
Altre	152.438	114.684		61.639	205.483
Arrotondamento					
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	486.450	114.884	0	87.393	513.940

L'incremento del conto denominato "*Concessioni, licenze, marchi*" è dovuto all'acquisto di una licenza d'uso software Office.

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

- Lavori Straord. Beni di terzi Velletri incremento per Euro 8.116
- Migliorie ampliamento isola ecologica Velletri per Euro 96.990
- Migliorie ampliamento isola ecologica Albano per Euro 500
- Migliorie beni di terzi lavori elettrici per Euro 9.078.

Per le voci di bilancio denominate i "*Lavori Straord. Beni di terzi Velletri*" e "*Migliorie ampliamento isola ecologica Velletri*" si precisa quanto segue: in data 20/07/2015 veniva espletata procedura di cottimo fiduciario relativa ai lavori di ampliamento del Centro di Raccolta (CDR) di Velletri, aggiudicata in data 23/07/2015. Vista la mancata realizzazione di un ulteriore centro di raccolta così come previsto nel piano triennale delle opere pubbliche del Comune di Velletri, la stazione appaltante chiedeva l'ampliamento della superficie della piattaforma di stazionamento, per cui si è resa necessaria la richiesta di una perizia di variante per completare l'opera nel rispetto del progetto originario e le nuove opere complementari per l'ampliamento della piattaforma. In tali voci bilancio, sono compresi anche i costi per l'istituzione dell'area di raccolta differenziata sita in Via dei Volsci – Velletri, per le utenze commerciali che hanno stipulato la convezione con la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

E' rimasta invariata 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 liquidazione. Contabilmente si è provveduto sin dal luglio 2013 a considerare l'importo corrisposto mensilmente tra gli “altri costi per godimento beni di terzi” come “canone utilizzo beni immateriali”.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni (Rif. art. 2427, comma1, n. 2, C.c.)

Il costo storico è così composto:

Descrizione	Valore netto	Costo Storico	F.do Amm.to
Impianto e ampliamento	22.413	77.062	54.649
Concessioni, licenze, marchi	8.181	46.301	38.120
Avviamento	1.081	5.406	4.325
Immobilizzazioni in corso e acconti	276.782	276.782	
Altre	205.483	362.818	157.335
Arrotondamento			
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	513.940	768.369	254.429

Le immobilizzazioni in corso ed acconti non sono state ammortizzate come nel precedente esercizio.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità (Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

La voce ammonta complessivamente ad Euro 22.413 ed è riferita alle spese per la costituzione della società ed alle spese di progettazione del nuovo impianto per la parte ancora non ammortizzata.

Non sono state effettuate nuove iscrizioni tra tali costi nell'esercizio 2015.

Tali costi sono stati iscritti con il consenso del Collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale.

	Costo storico all'1.01.2015	Ammortamento esercizio	Fondo Ammortamento al 31.12.2015	Valore residuo da ammortizzare al 31.12.2015
Spese di costituzione	19.000	3.800	17.100	1.900
Spese progetto nuovo impianto	58.063	11.613	37.550	20.513
Totale	77.063	15.413	54.650	22.413

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.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
3.701.957	4.185.558	(483.601)

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

Descrizione	Valore al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31.12.2015
Terreno nuovo impianto	2.713.840		450.000		2.263.840
TOTALE TERRENI E FABBRICATI	2.713.840	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 dicembre 2014 con prot. 717145 è pervenuta alla sede della società da parte della Regione Lazio richiesta di integrazioni al progetto depositato in data 08 agosto 2014.

La società ha comunque ritenuto opportuno inviare in data 29.01.2015 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.

In considerazione del tempo trascorso dall'inizio della procedura e dell'evoluzione industriale relativa allo smaltimento della frazione organica, la Società sta analizzando possibili ed eventuali soluzioni che mantenendo l'interesse economico generale, abbiano un minore impatto ambientale sul territorio.

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, si è ritenuto necessario, con relazione di stima redatta dal Geom. Luciano Felici, aggiornare la perizia redatta dall'arch. Paino in data 16/12/2008, applicando una riduzione pari al 16,60% sul valore del terreno di Euro 2.713.219, per cui il valore venale commerciale finale del terreno in oggetto è pari ad 2.263.219.

- Valore di stima alla data del 16/12/2008 € 2.713.219
- Percentuale di diminuzione di valore pari al 16.60% del valore stimato pari ad € 450.394 in cifra tonda € 450.000
- Valore di stima alla data del 15/03/2016 € 2.263.219.

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

Non sono presenti immobilizzazioni nel conto denominato "Impianti e macchinari".

Attrezzature industriali e commerciali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Valore al 31.12.2014	F.do amm.to	Valore al netto del f.do	Increment.	Decrem.	Amm.to	Valore al 31.12.2015	F.do amm.to	Valore al netto del f.do
Spazzatrice	73.400	36.700	36.700			14.680	73.400	51.380	22.020
Lavasciuga/Lavapavimenti	19.500	6.125	13.375			2.925	19.500	9.050	10.450
Porter	10.213	8.238	1.974		10.213	1.869			0
Daily Iveco	33.058	16.529	16.529			6.612	33.058	23.141	9.917
Doblò autocarro				7.423		1.485	7.423	1.485	5.938
Mini costipatori post.	286.000	143.000	143.000			57.200	286.000	200.200	85.800
Compattatori Post.	385.732	197.761	187.971	529.200	47.432	179.231	867.500	342.650	524.850
Compattatori Lat.	796.305	395.061	401.244		30.000	158.242	766.305	533.322	232.983
Lift Car	52.729	25.363	27.366			10.546	52.729	35.909	16.820
Cassone Containers Scarrabile	45.620	10.984	34.636	25.400		11.307	71.020	22.291	48.730
Rimorchio	802	582	221	4.700		1.100	5.502	1.682	3.820
Compattatore a cassetto	12.000	4.500	7.500			1.800	12.000	6.300	5.700
Compattatore monopala	15.000	5.625	9.375			2.250	15.000	7.875	7.125
Tot. Attrezzature industr.li e comm.li	1.730.359	850.468	879.891	566.723	87.645	449.247	2.209.437	1.235.283	974.153

Gli incrementi sono dovuti:

- all'acquisto di 1 Doblò Autocarro con riscatto dalla Ditta Leasplan Italia S.p.A.;
- all'acquisto di 4 compattatori posteriori tramite procedura negoziata con la Ditta O.M.B. Roma S.r.l.;
- all'acquisto di 3 cassoni/containers scarrabili con copertura copri e scopri con telo scorrevole, 1 cassone /containers scarrabile a cassetto, 1 cassone/containers a cielo aperto tramite indagine di mercato, in quanto trattasi di costo sotto soglia comunitaria, dalla Ditta BTE S.p.A.;
- alla capitalizzazione di spese di manutenzione del rimorchio AA69054.

I decrementi sono dovuti alla vendita di 1 Porter, 1 compattatore laterale, 3 compattatori posteriori e alla dismissione di 2 compattatori posteriori.

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

Descrizione	Valore al 31.12.2014	F.do amm.to	Valore al netto del f.do	Increment	Decrem	Amm.to	Valore al 31.12.2015	F.do amm.to	Valore al netto del f.do
Macch. Ordinarie d'ufficio	5.576	2.701	2.875		5.576	194	0		0
PC computer portatili	677	284	393	392	372	84	697	157	540
PC computer fissi	15.758	5.532	10.226		5.483	1.233	10.275	3.467	6.808
TV video registratore	658	322	336			79	658	401	257
Condizionatori impianto condiz.to	1.200	618	582			144	1.200	762	438
Telefoni cellulari	6.830	6.830	0	4.899		4.899	11.730	11.730	0
Imp. Rete lan e telefonico	644	644	0	3.024		917	3.668	1.560	2.107
Imp. Video sorveglianza e antifurto	7.950	1.956	5.994			954	7.950	2.910	5.040
Mobili arredi stigliatura U.C.	18.291	7.550	10.741	180		1.847	18.471	9.397	9.074
Cassonetti	502.770	242.366	260.404		22.899	71.981	479.872	297.279	182.593
Panchine Albano			0	12.032		902	12.032	902	11.130
Etichette cassonetti Velletri PAP	5.570	97	5.472			835	5.570	2.924	2.646
Etichette cassonetti Velletri	138	2.089	-1.951			21	138	118	20
Carrelli + Bidoni PAP Velletri	187.353	59.011	128.342			28.103	187.353	87.114	100.239
Cartellonistica U.C.	1.800	1.274	526			270	1.800	1.544	256
Carrello elevatore			0	1.805		135	1.805	135	1.670
Contenitori Ecodry Ecobox Ecotop	96.970	44.516	52.454			19.394	96.970	63.910	33.060
Cassette primo soccorso	895	161	734	66		192	961	353	608
Carrelli + Bidoni Albano	117.106	36.854	80.252			17.566	117.106	54.420	62.686
Box Racc.tori carta Big Bags	4.616	2.436	2.180			692	4.616	3.129	1.488
Containers scarrabile	32.783	12.887	19.897			4.918	32.783	17.804	14.979
Cestini ghisa Velletri	4.345	3.075	1.270			652	4.345	3.727	618
Cestini Albano	0		0	6.423		482	6.423	482	5.941
Casetta Legno	3.935	814	3.121			394	3.935	1.207	2.728
Attrezz. Varia e minuta	3.910	745	3.165	1.388		795	5.297	1.539	3.758
Idropulitrice	81	12	69			12	81	24	57
Tosasiop. Decespugl. Soffioni	2.122	712	1.409	699		423	2.821	1.135	1.686
Serbatoio carburante	5.321	1.985	3.336	180		825	5.501	2.810	2.691
Cestini posacenere mod. Calice			0	9.000			9.000		9.000
Pedana			0	2.000		150	2.000	150	1.850
Tot. Altri beni	1.027.298	435.471	591.827	42.088	34.330	159.092	1.035.056	571.091	463.964

La tabella evidenzia gli incrementi e i decrementi intercorsi nel corso dell'anno. La voce di maggior rilievo è il decremento del valore dei cassonetti a seguito di dismissione, dovuto all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta. Nel particolare la diminuzione relativa a Velletri è pari ad Euro 15.911 e quella relativa ad Albano Laziale è pari ad Euro 6.987. Gli aumenti evidenziano l'acquisto delle panchine per territorio di Albano e dei cestini gettacarte per il territorio di Velletri.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
2.047	858	1.189

L'importo indicato in bilancio è interamente riferito a buoni pasto per i dipendenti acquistati nel corso dell'anno 2015 e non ancora distribuiti al 31.12.2015.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
2.136.111	2.169.293	(32.182)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.429.469	//	//	1.429.469
Verso imprese controllate	//	//	//	//
Verso imprese collegate	//	//	//	//
Verso controllanti	//	//	//	//
Per crediti tributari	237.276	//	//	237.276
Per imposte anticipate	78.385	29.800	//	108.185
Verso altri	21.006	340.175	//	361.181
Arrotondamenti	//	//	//	//
Totali	1.766.136	369.975	//	2.136.111

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

Al totale dei crediti v/clienti, esigibili entro l'anno successivo ammontano a complessivi Euro 1.429.469, così composti dalla somma di:

- Crediti v/clienti per Euro 1.432.934
- Fatture da emettere per Euro 38.350

ed in diminuzione le note di credito da emettere per Euro 26.169 ed il F.do svalutaz.ne crediti per Euro 15.646. In particolare il fondo svalutazione crediti si è incrementato dell'ulteriore accantonamento pari ad Euro 7.226.

Di seguito viene riportato l'elenco dei clienti/Comuni soci ed il relativo saldo al 31.12.2015 il cui totale è pari ad Euro 1.268.590:

- Comune di Velletri Euro 589.403
- Comune di Albano Laziale Euro 679.187

Nel corso dell'anno si è proceduto alla definizione delle partite creditorie e debitorie con il Comune di Albano Laziale, così come approvato dal C.d.A. del 16/02/2015 e verificato dal collegio sindacale con comunicazione del 23/02/2015.

Il credito verso il Comune di Lariano di Euro 19.547 è stato con un giroconto, trasferito al credito verso Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione, in quanto a seguito di verifica effettuata dai revisori dei conti dell'Ente e della società partecipata, tale credito risulta incassato da quest'ultima, anche se di competenza della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

Di seguito viene riportato l'elenco dei clienti ed il relativo saldo in DARE risultante al 31.12.2015 il cui totale è pari ad Euro 166.575:

- Corepla Euro 6.274
- Comieco 2010 Euro 2.826
- Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione Euro 19.547
- Reno De Medici Spa Euro 2.072
- Eco X Srl Euro 5.986
- Recuperi Carnevale Srl Euro 29.803
- Moteco Service Srl Euro 12.609
- O.m.b. International Euro 6.143
- Ferom Srl Euro 4.731
- Refecta Srl Euro 74.408
- Adriatica Oli Srl Euro 318
- Ecolight Euro 1.858

Per i clienti:

- Gestore dei servizi Energetici S.p.A. saldo in Avere per Euro 231;
- F.Ili Mazzocchia S.p.A. saldo in Avere per Euro 2.000 per applicazione penale su contratto di noleggio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti formalizzato lo scorso anno e registra un incremento nell'anno di Euro 7.226 per la quota interamente deducibile pari al 5% dei crediti v/clienti . Al 31/12/2015 l'ammontare totale è pari ad Euro 15.646.

Descrizione	F.do svalutazione ex articolo 2426 C.C.	Fondo svalutaz. crediti ex art.106 DPR 917/1986	Totale
Saldo al 31.12.2014	8.420	8.420	8.420
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento 2015	7.226	7.226	7.226
Saldo al 31.12.2015	15.646	15.646	15.646

Di seguito vengono riportate le voci di bilancio che compongono i Crediti tributari ed il relativo saldo al 31.12.2015:

- Credito Imposta Accise relativo al 3° trimestre per Euro 11.717 e 4° trimestre per Euro 12.880, per un totale complessivo Euro 24.597
- Erario c/lva per Euro 178.678 che comprende il credito IVA del 1° e 4° trimestre 2015 in virtù dello split payment non ancora usato in compensazione e richiesto in sede di dichiarazione iva.
- Erario c/lrap 2015 iscritto tra i crediti in quanto sono stati versati acconti nell'anno per Euro 201.880 a fronte di un accertamento di Irap di Euro 167.879.

I crediti per imposte anticipate, complessivamente pari ad Euro 108.185, sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. Di questi, Euro 29.800 sono da considerarsi esigibili oltre l'esercizio successivo in quanto trattasi di imposte anticipate afferenti quote di spese di manutenzione eccedenti il 5% che saranno deducibili negli esercizi 2017 e 2018.

I crediti v/altri risultanti al 31.12.2015 sono pari a complessivi Euro 361.181 e sono così distinti in base alla relativa esigibilità:

Crediti v/altri esigibili entro i 12 mesi, per Euro 21.006 sono a loro volta rappresentati dalle seguenti voci:

Crediti v/Inail (anticipi dipendenti indennità infortuni)	Euro 3.386
Crediti v/dipendenti	Euro 6.750
Crediti v/Inail	Euro 10.870

Crediti v/altri esigibili oltre i 12 mesi, pari ad Euro 340.175 sono costituiti dai seguenti depositi cauzionali:

Crediti v/Inps per gestione fondo tesoreria TFR	Euro 327.164
Depositi cauzionale Acea	Euro 43
Deposito cauzionale Enel	Euro 206
Deposito cauzionale Noleggio autovetture	Euro 832
Depositi cauzionale Hera Comm.	Euro 572
Crediti v/fondo Impresa per formazione	Euro 11.358

Con riferimento alla ripartizione dei crediti al 31.12.2015 secondo area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) si rappresenta come gli stessi siano tutti relativi all'Italia.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
844.899	410.676	434.223

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Depositi bancari e postali	844.037	409.926
Assegni	0	0
Denaro e altri valori in cassa	862	750
Totale	844.899	410.676

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

D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
39.382	22.169	17.213

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, primo comma, n. 7, C.c.):

Risconti attivi Macchina Multifunzione	112
Risconti attivi canone software	451
Risconti attivi lavagna interattiva	516
Risconti attivi per competenza	4.197
Risconti attivi bolli	48
Risconti attivi pluriennali Polizza Albo	2.924
Risconti attivi ass.ni RCT - RCO	4.682
Risconti attivi ass.ni automezzi/autovetture	23.334
Risconti attivi telefonia	946
Risconti attivi canone noleggio/finanziario	1.676
Risconti attivi Albo Trasportatori c/Terzi	231
Risconti attivi Bagni Chimici	80
Risconti attivi abbonamenti	177
Risconti attivi spese incasso e commissioni	9
Totale Risconti	39.382

Non si registrano ratei attivi rilevati nell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

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

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
3.279.425	2.880.217	399.208

Descrizione	31.12.2014	Incrementi	Decrementi	31.12.2015
Capitale	2.500.090			2.500.090
Riserva legale	9.221	5.021		14.242
Riserve statutarie	95.294			95.294
Riserva Straordinaria		95.390		95.391
Diff.ze arrotondamento				
Utile (perdite) portati a nuovo	175.201			175.201
Utile (perdita) esercizio	100.411	298.797		399.208
Totali	2.880.217	399.208		3.279.426

Il capitale sociale è composto come segue (articolo 2427, primo comma, 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 al riguardo rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci che costituiscono il Patrimonio Netto nel triennio 2013-2015:

	Capitale	Riserva legale	Altre Riserve (statutaria)	Riserva Straordinaria	Utili a nuovo	Risultato di esercizio	Totale Patrimonio Netto
Al 1.01.2013	2.500.090	1.129	95.294		21.444		2.744.864
Al 31.12.2013	2.500.090	7.474	95.294		142.007	34.942	2.779.807
Al 1.01.2014	2.500.090	7.474	95.294		142.007	34.942	2.779.807
Al 31.12.2014	2.500.090	9.221	95.294		175.201	100.411	2.880.217
Al 1.01.2015	2.500.090	9.221	95.294		175.201	100.411	2.880.217
Al 31.12.2015	2.500.090	14.242	95.294		175.201	399.208	3.279.426

Nel triennio in esame non vi sono state operazioni di copertura perdite, di variazione del capitale sociale o di distribuzione dividendi.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la relativa possibilità di utilizzazione, la loro eventuale distribuibilità (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

• Capitale	2.500.090	B
• Riserva legale	14.242	A,B
• Riserve statutarie	95.294	A, B
• Utili (perdite) portati a nuovo	175.201	A, B
di cui distribuibili ai soci	152.788	C

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

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 Spa", 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 tra le riserve indisponibili fino al raggiungimento del limite massimo del 5% del capitale sociale stabilito per legge, unitamente alle eventuali quote di accantonamento utili.

Fino a che l'ammontare dei costi di impianto ed ampliamento non sia stato interamente ammortizzato possono essere distribuiti dividendi solo nel limite delle riserve che eccedono il predetto ammontare.

Pertanto gli utili portati a nuovo possono essere utilizzati nella misura di Euro 152.788 essendo stato considerato indisponibile l'importo di Euro 22.413 corrispondente ai costi di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzati.

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 13,77**.

B) Fondi per rischi ed oneri (Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
9.835	60.000	(50.165)

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 nel corso dell'anno per il pagamento dei costi del personale dipendente in seguito al Dispositivo del giudice del lavoro avvenuto in data 21/07/2015 n. cronol. 11943/2015 RG. N. 876/2015.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (Rif. art. 2427, comma 1, n. 4, C.c.)

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
495.253	523.821	(28.568)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti e delle corrisposizioni a coloro che hanno lasciato l'azienda in corso d'anno.

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

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
3.453.312	3.688.476	(235.164)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	37.953			37.953
Debiti verso fornitori	1.945.103	190.210	//	2.135.312
Debiti tributari	362.716	//	//	362.716
Debiti verso istituti di previdenza	502.947	//	//	502.947
Altri debiti	414.384	//	//	414.384
Totale	3.263.103	190.210		3.453.312

I "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 37.953 sono interamente costituiti dai debiti verso società finanziaria 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.

La voce debiti v/fornitori esigibili entro l'esercizio successivo pari ad Euro 1.945.103 è costituita da:

- note credito da ricevere di competenza dell'anno per Euro - 3.213;
- debiti per fatture ricevute e non ancora pagate per Euro + 1.691.802 ;
- fatture da ricevere di competenza dell'anno 2015 per Euro + 237.490;
- fatture da ricevere di competenza anni precedenti per Euro 6.058, di cui 4.571 in riferimento all'apertura dell'anno 2010 e 1.487 post apertura 2010.
- altri debiti con i fornitori per Euro 9.393 v/assicurazione automezzi e autovetture per premio 2015 e per Euro 3.572 per lavori relativi all'ampliamento del centro di raccolta comunale di Velletri.

La voce debiti v/fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad Euro 190.209 è costituita da:

- debiti v/fornitori per transazioni per Euro 47.625;
- altri debiti con i fornitori per lavori relativi alla sede amministrativa e all'ampliamento del centro di raccolta comunale di Velletri per Euro 139.562;
- v/Tim per acquisto cellulari per Euro 3.022.

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono così composti:

Descrizione	Entro 12 mesi
Debiti v/Inps dipendenti	108.189
Debiti v/Inps arretrati dipendenti	14.768
Debiti v/F.do tesoreria	327.164
Debiti v/Inps amm.ri collab.ri aper 2010	7.286
Debiti v/previdenza anni precedenti 2008/2009	2.282
Debiti v/previdenza complementare 2015	43.258
Totale	502.947

Nell'anno il saldo dei debiti v/istituti di previdenza si è incrementato rispetto al 2014 di Euro 55.854.

- Euro 14.768 fanno riferimento a debiti v/Inps a seguito del rispetto del Dispositivo del giudice del lavoro avvenuto in data 21/07/2015 n. cronol. 11943/2015 RG. N. 876/2015;
- Euro 31.388 sono relativi all'incremento annuale del Fondo di Previdenza;
- Euro 13.151 sono relativi all'incremento dei Debiti v/Previdenza complementare.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

In tale voce sono iscritti debiti per imposta IRES 2015 pari a Euro 130.394 già al netto delle ritenute d'acconto subite e degli acconti pagati nel 2015.

Il conto Erario c/Irap 2015 è iscritto tra i crediti in quanto sono stati versati acconti nell'anno per Euro 201.880 a fronte di un debito per Irap minore pari ad Euro 167.879.

La diminuzione complessiva dei debiti aziendali nell'anno 2015 rispetto all'anno 2014 è pari al 6.36% per un importo in Euro di 235.162.

Questo è il risultato di una gestione controllata volta al contenimento dei costi.

Ai fini della ripartizione dei Debiti al 31.12.2015 secondo area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) si precisa che tutti i debiti sono afferenti l'Italia.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
510	122.490	(121.980)

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 per spese bancarie	377
• Ratei passivi	54
• Ratei passivi bolli	79

Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		
Polizze fideiussorie		
- rinnovo contratto Albano		389.404
- Iscrizione Albo Imprese cat.1 cat.5 cat.8	154.937	154.937
Totali	154.937	544.341

Nella parte relativa agli impegni assunti dall'impresa è riportato l'importo di Euro 154.937 che si riferisce alle seguenti polizze fideiussorie ed è riportato l'importo a totale copertura della garanzia:

- ➔ 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.

A differenza del 2014 non è stata iscritta la posta relativa alla fideiussione connessa al contratto di servizio con il Comune di Albano Laziale in quanto la stessa non è stata stipulata nell'attesa della nuova definizione del capitolato d'onori con l'Ente.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2015

9.713.213

Saldo al 31.12.2014

8.493.196

Variazioni

1.220.017

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.500.304	8.258.995	1.241.309
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	212.909	234.201	(21.292)
Totale	9.713.213	8.493.196	1.220.017

Dettaglio Ricavi per categoria di attività (Rif. art. 2427, comma 1, n. 10, C.c.) Euro 9.500.304

Ricavi	EURO
Ricavi contrattuali 2015	4.629.082
Ricavi raccolta differenziata carta – cartone	43.052
Ricavi svuotamento campane	62.363
Ricavi conferimento materiale ferroso	9.194
Ricavi raccolta differenziata imballaggi in plastica	83.755
Altri ricavi delle vendite	400
Ricavi cimitero Velletri	62.209
Ricavi servizio porta a porta	4.328.153
Ricavi fiere e processioni	8.995
Ricavi isola ecologica	268.667
Ricavi c/ raccolta differenziata oli-grassi commestibili	194
Ricavi c/racc. differenziata batterie e accumulatori	4.240
Totale	9.500.304

Ricavi per area geografica (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)	Euro
Comune di Velletri (ITALIA)	5.466.453
Comune di Albano Laziale (ITALIA)	4.047.714

Dettaglio "Altri ricavi e proventi" totale Euro 212.909 :

Altri Ricavi e proventi	Euro
Rimborso danni per sinistri	445
Abbuoni/arr. Attivi e sconti	485
Plusvalenze da dismissioni	306
Applica.ne penale contratto Mazzocchia	2.200
Sopravv. Attive transazioni fornitori	120.878
Recuperi e rimborsi vari	13.242
Altri ricavi e proventi	15.033
Sopravvenienze attive ordinarie	3.713
Totale altri ricavi e proventi	156.303
Contributi in c/esercizio	Euro
Contributi credito imposta sconti accise	50.215
Contributo credito f.do impresa formazione	6.391
Totale contributi in c/esercizio	56.606

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

La voce altri ricavi e proventi accoglie l'incentivo 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.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
8.766.891	7.653.843	1.113.048

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	912.023	847.884	64.139
Servizi	622.117	810.390	(188.273)
Godimento di beni di terzi	835.837	684.375	153.831
Salari e stipendi	2.291.228	2.301.096	(9.868)
Oneri sociali	775.522	773.248	2.274
Trattamento di fine rapporto	145.181	146.593	(1.413)
Altri costi del personale	1.996.549	1.383.170	613.379
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	87.393	75.341	12.052
Ammortamento immobilizzazioni materiali	608.338	522.562	85.777
Svalutazione Immobilizzazioni/Terreno	450.000	//	450.000
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.226	8.420	(1.195)
Altri accantonamenti fondi rischi	//	60.000	(60.000)
Oneri diversi di gestione	35.477	40.764	(7.656)
Totale	8.766.891	7.653.843	1.113.047

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Per i costi relativi:

- **“alle materie di consumo”**
 - saldo al 31/12/2014 Euro 263.012
 - saldo al 31/12/2015 Euro 371.500
 - Variazione: Euro + 108.489

I materiali di consumo sono acquistati con ordinativi annuali, nel pieno rispetto del Codice dei contratti Pubblici, attraverso affidamenti ai sensi dell'art. 125 relativo ai lavori, servizi e forniture in economia e ai sensi degli articoli 55 comma 5 e 6, per i contratti superiori alle soglie, consultabili sul sito aziendale nella sezione Amministrazione Trasparente.

Con l'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta è evidente l'incremento dei materiali di consumo, legato in particolare alle seguenti voci di costo:

“Materiali di consumo cassonetti contenitori PAP” costo totale Euro 48.788 – espletata procedura di gara sul MEPA (mercato elettronico della pubblica amministrazione) – azienda aggiudicataria : EUROSINTEX S.R.L.;

“Materiali di consumo mastelli PAP” costo totale Euro 42.889 - espletata procedura di gara sul MEPA (mercato elettronico della pubblica amministrazione) – azienda aggiudicataria : EUROSINTEX S.R.L.

Di particolare rilievo il costo degli autoricambi:

- saldo al 31/12/2014 Euro 25.341
- saldo al 31/12/2015 Euro 45.363
- Variazione: Euro + 20.021

Trattasi di un apparente aumento che corrisponde ad una sostanziale diminuzione dei costi per le manutenzioni, in quanto è operativo il punto manutentivo interno.

L'acquisto degli autoricambi si formalizza tramite indagine di mercato e ordini diretti.

– **“Acquisti materie prime e sussidiarie”**

- saldo al 31/12/2014 Euro 534.957
- saldo al 31/12/2015 Euro 500.552
- Variazione: Euro - 34.405

La diminuzione si è resa possibile grazie all'attenta analisi mensile ed il relativo controllo di gestione che ha permesso di mantenere inalterate le voci di costo e ove possibile anche una netta diminuzione:

“Acquisto carburante automezzi” per Euro - 46.924

“Acquisto carburante autovetture e miscela per decespugliatori/soffioni” per Euro - 2.083

Sono evidenti, gli effetti positivi del servizio autonomo di approvvigionamento del carburante di cui la Volsca Ambiente e Servizi è dotata per il rifornimento degli automezzi del cantiere di Velletri. L'acquisto del carburante per il serbatoio avviene tramite l'adesione alla convenzione Consip con ordine diretto alla Ditta Repsol Italia S.p.A.

Gli automezzi del cantiere di Albano 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, in quanto il prezzo è risultato più favorevole.

Nel corso del 2015 il fornitore ha riconosciuto anche un maggior sconto.

Rispetto al 2014 si registra un aumento dei seguenti costi:

- costo dei pneumatici per Euro 4.839, giustificata dall'aumento del numero degli automezzi;
- costo della cancelleria (toner, copie, varie) per Euro 3.278;
- costo del materiale pubblicitario (adesivi e varie) per Euro 5.117 legato all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta nel Comune di Velletri;
- costo del vestiario per Euro 5.537, giustificata dall'aumento del numero degli operai in seguito all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta nel Comune di Velletri ed Albano.

Costi per servizi

“Costi per servizi”:

- saldo al 31/12/2014 Euro 810.390
- saldo al 31/12/2015 Euro 622.117
- Variazione: Euro - 188.273

Si assiste al generale aumento di Euro 30.478 dei “costi di smaltimento” rispetto al 2014, dovuti all'incremento del servizio di raccolta differenziata porta a porta.

Apparente risulta l'aumento delle “spese per pubblicità, pubblicazioni ed inserzioni” di Euro 14.918, in quanto Euro 13.050 corrispondono al costo della campagna informativa e di sensibilizzazione della cittadinanza per l'incremento del servizio di raccolta differenziata porta a porta nel centro storico e centro urbano del Comune di Velletri, commissionata dalla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. alla Ditta Achab S.r.l., ma finanziata interamente dall'Ente.

Con l'affidamento della manutenzione degli automezzi al personale interno specializzato, si è resa possibile la netta diminuzione di detti costi, nello specifico:

	2014	2015	Differenza +/-
Spese manutenzione mezzi di proprietà	85.848	40.465	-45.383
Spese manutenzione mezzi in noleggio	5.368	5.755	387
Spese manutenzione autovetture noleggio	80	852	772
Spese manutenzione programmata automezzi	28.100	0	-128.100
Risparmio totale sulle manutenzioni			-172.324

Rilevante è, rispetto al 2014, il costo dell'agenzia interinale, che passa da Euro 70.372 a 3.947, con un risparmio pari ad Euro 66.425. Nel mese di Ottobre 2014, è stato sottoscritto un nuovo contratto con la Ditta Job Italia S.p.A. L'attribuzione al suddetto fornitore è avvenuta in seguito all'avvio di gara aperta, la quale ha reso possibile condizioni contrattuali migliorative rispetto al costo agenzia, che nell'anno 2015 è pari allo 0,001%.

Un'ulteriore diminuzione di costo, si registra nel compenso corrisposto agli amministratori, che sono stati rideterminati e ridotti nel rispetto delle novità normative riguardanti la composizione del Consiglio di Amministrazione in conformità al contenuto dell'art. 16 del D.L. n. 90 del 24/06/2014 convertito in Legge 114/14 del 11/08/2014.

Costi per godimento beni di terzi

- saldo al 31/12/2014 Euro 684.375
- saldo al 31/12/2015 Euro 835.837
- Variazione: Euro + 151.462

Nel particolare:

- “Affitti passivi”

- saldo al 31/12/2014 Euro 55.673
- saldo al 31/12/2015 Euro 64.668
- Variazione: Euro + 8.995

L'aumento del canone di locazione della sede amministrativa e dipartimentale di Velletri, deriva dalla stipula del nuovo contratto di locazione in data 01/10/2014, registrato presso l'Agenzia delle Entrate il 15/10/2014 per locazione con durata di 6 anni con decorrenza 1 ottobre 2014 scadenza 30 settembre 2020 e che prevede canone mensile pari ad Euro 3.092.

- “Canone noleggio automezzi”

- saldo al 31/12/2014 Euro 153.525
- saldo al 31/12/2015 Euro 301.661
- Variazione: Euro + 148.136

Con procedura di cottimo fiduciario la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha affidato alla Ditta FRATELLI MAZZOCCHIA SPA, il noleggio a freddo di n.8 costipatori, dal mese di marzo 2015, necessari per l'attuazione dell'estensione del servizio di raccolta differenziata porta a porta.

Fuori convenzione Consip, con la Ditta ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA, tramite indagine di mercato, in quanto il prezzo è risultato più favorevole, si è proceduto al noleggio nel mese di luglio di un furgone Fiat Ducato per il servizio di raccolta differenziata porta a porta.

Rispetto al 2014 il costo è aumentato in quanto per un minicostipatore il noleggio nel 2014 è iniziato nel mese di ottobre e per due spazzatrici il noleggio nel 2014 è iniziato nel mese di settembre.

- **“Canone noleggio assistenza autovetture”**

- saldo al 31/12/2014 Euro 26.898
- saldo al 31/12/2015 Euro 20.087
- Variazione: Euro - 6.811

Si rileva una riduzione del costo dei noleggi delle autovetture.

Il noleggio con la Ditta Leaseplan Plan Italia S.p.A. si è concluso con la restituzione di n. 4 autovetture e contestuale riscatto di un Doblò. Con adesione alla convenzione Consip, si è proceduto a noleggiare n. 2 Fiat Panda una per il cantiere di Velletri, l'altra per quello di Albano con la Ditta Arval Service Lease Italia S.p.A.

Totale Costo del Personale

- Saldo al 31/12/2014 Euro 4.604.108
- Saldo al 31/12/2015 Euro 5.208.480
- Variazione: Euro + 604.372

NUMERO DEI LAVORATORI				
		31/12/2014	31/12/2015	Variazione
ALBANO	Impiegati	2	2	0
	Operai	29	28	-1
	Somministrati	22	31	9
TOT. ALBANO		53	61	8
VELLETRI	Impiegati	2	2	0
	Operai	24	22	-2
	Somministrati	26	36	10
TOT. VELLETRI		52	60	8
SEDE CENTRALE				
	Quadri	4	5	1
	Impiegati	8	8	0
TOT. SEDE CENTRALE		12	13	1
TOTALE		117	134	17

Nel particolare :

“Costi per salari e stipendi, oneri sociali, tfr del personale dipendente”

- saldo al 31/12/2014 Euro 3.220.937
- saldo al 31/12/2015 Euro 3.211.931
- Variazione: Euro - 9.006

In relazione al personale dipendente non si registrano importanti cambiamenti.

Particolare attenzione necessita la voce di costo denominata:

- **“Altri costi del personale”**
 - saldo al 31/12/2014 Euro 1.383.170
 - saldo al 31/12/2015 Euro 1.996.549
 - Variazione: Euro + 613.379

Questa voce accoglie il “costo della manodopera c/terzi”.

L'aumento del costo del lavoro somministrato registrato nel 2015, rispetto all'anno 2014, è pari ad Euro 613.379 ed è relativo all'impiego di n.19 unità in più in correlazione ai servizi di raccolta differenziata in entrambi i Comuni serviti.

Il numero dei lavoratori somministrati infatti è passato da 48 unità nel 2014 a 67 unità nel 2015.

Tabella Numero lavoratori somministrati

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
2014	42	42	42	41	42	43	43	44	44	45	44	48
2015	50	50	55	60	60	69	68	68	68	68	68	67

Viene riportata qui di seguito una specifica per una valutazione globale dei costi del personale in quanto il costo complessivo è rappresentato oltre che dal totale riportato nel bilancio CEE alla voce b9 da altre voci di costo che nel bilancio CEE sono riportate in altre voci.

	2014	2015	Variazione
Acquisti materie prime e sussidiarie			
- Vestiario	26.189	31.727	5.538
Costi per servizi			
- Visite fiscali	63		-63
- Visite medico competente	12.407	17.916	5.509
- Buoni pasto	15.730	15.084	-646
- Buoni pasto manodopera c/terzi	11.361	13.254	1.893
- Ricerca addestramento e formazione	2.428	870	-1.558
Costo del personale voce B9	4.604.108	5.208.480	604.372
Totale costo del personale complessivo	4.672.286	5.287.331	615.045

Fatti di rilievo circa il personale:

L'Azienda nell'anno 2013 ha sottoscritto con le OO.SS. un accordo aziendale di secondo livello che ha come obiettivo quello di incentivare la produttività del lavoro. Tramite questo accordo, depositato in data 15/04/2013 presso la DPL di Roma, è stato possibile da una parte migliorare la produttività del lavoro mediante una razionalizzazione ed ottimizzazione dei servizi svolti sul territorio, dall'altra, di usufruire di una riduzione dei contributi a carico dell'azienda per la parte che riguarda il salario di produttività. Inoltre ha consentito al lavoratore di avvalersi di una tassazione agevolata. E' opportuno rammentare che il predetto accordo in data 03/07/2014 è stato integrato per favorire l'ampliamento della retribuzione di produttività anche per il personale operante nella sede centrale. La procedura è stata ultimata per rendere operativo il suddetto accordo con il deposito presso la DPL di Roma in data 11/07/2014. A seguito del quale si è operata una rideterminazione dei compensi dei dipendenti della sede centrale eliminando le anomalie del passato e attribuendo i premi di produttività in base alle competenze ed agli effettivi carichi di lavoro.

In data 26/11/2015 con deposito presso la DPL di Roma in data 1/12/2015, l'Azienda ha sottoscritto un accordo integrativo avente ad oggetto la razionalizzazione dei nastri orari.

Lo stesso norma l'adozione dell'orario multiperiodale, al fine di configurare le funzioni svolte all'orario di lavoro necessarie specificatamente per il servizio di raccolta differenziata porta a porta.

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 31/12/2014 Euro 597.903
- saldo al 31/12/2015 Euro 695.731
- Variazione: Euro + 97.828

Tra le immobilizzazioni immateriali si registra un aumento di Euro 9.699 per le migliore del centro di raccolta di Velletri, come sopra specificato.

Tra le immobilizzazioni materiali si registra:

- l'abbassamento del costo di ammortamento delle spazzatrici, in quanto n. 3 spazzatrici sono state dismesse a dicembre 2014;

- l'accrescimento del costo di ammortamento dei compattatori posteriori è dovuto all'acquisto, tramite procedura negoziata, di n. 4 costipatori/compattatori posteriori nel corso dell'anno dalla Ditta O.M.B. Roma S.r.l.

Gli incrementi sono dovuti:

- all'acquisto di 1 Doblò Autocarro con riscatto dalla Ditta Leasplan Italia S.p.A.;
- all'acquisto di 4 compattatori posteriori tramite procedura negoziata con la Ditta O.M.B. Roma S.r.l.;
- all'acquisto di 3 cassoni/containers scarrabili con copertura copri e scopri con telo scorrevole, 1 cassone /containers scarrabile a cassetto, 1 cassone/containers a cielo aperto tramite indagine di mercato, in quanto trattasi di costo sotto soglia comunitaria, dalla Ditta BTE S.p.A.;
- alla capitalizzazione di spese di manutenzione del rimorchio AA69054.

I decrementi sono dovuti alla vendita di 1 Porter, 1 compattatore laterale, 3 compattatori posteriori e alla dismissione di 2 compattatori posteriori.

Altre svalutazioni Immobilizzazioni

Si è provveduto a registrare nel conto denominato "Acc.to svalutazione terreno" l'importo della svalutazione del terreno di Euro 450.000, in seguito alla perizia del Geom. Luciano Felici.

Svalutazione crediti compresi attivo circolante

- **“Svalutazione crediti compreso attivo circolante”**
 - saldo al 31/12/2014 Euro 8.420
 - saldo al 31/12/2015 Euro 7.226
 - Variazione: Euro - 1.194

La voce al 31.12.2015 corrisponde all'accantonamento per la svalutazione dei crediti per la quota deducibile pari allo 0.50% del totale dei crediti v/clienti.

Accantonamento Rischi contenzioso dipendenti

- **“Accantonamento Rischi contenzioso dipendenti”**
 - saldo al 31/12/2014 Euro 60.000
 - saldo al 31/12/2015 Euro ///
 - Variazione: Euro - 60.000

Oneri Diversi di Gestione

- **“Oneri diversi di gestione”**
 - saldo al 31/12/2014 Euro 40.764
 - saldo al 31/12/2015 Euro 35.477
 - Variazione: Euro - 5.287

La variazione in diminuzione è dovuta alla voce “altre imposte e tasse deducibili” per Euro 2.128 e alla voce “Costo fideiussione contratto Albano” per Euro 2.874 che non è stata stipulata nell’attesa della nuova definizione del capitolato d’oneri con l’Ente.

C) Proventi e oneri finanziari (Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Nel conto denominato **“Altri proventi e oneri finanziari”**, si registrano interessi attivi di conto corrente per Euro 1.444.

Nel conto denominato **“Interessi e altri oneri finanziari”**, si registrano gli interessi passivi per la corresponsione rateizzata delle imposte e delle tasse (IRES, IRAP, INAIL). Si conferma, come nel 2014, che grazie alla regolarità dei pagamenti da parte dei Comuni, tra gli oneri finanziari sono stati completamente azzerati gli interessi passivi verso istituti di credito.

E) Proventi e oneri straordinari (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

“Oneri e altri straordinari”

- saldo al 31/12/2014 Euro 393.151
- saldo al 31/12/2015 Euro 49.439
- Variazione: Euro - 343.712

Si evidenzia un minor costo delle minusvalenze da dismissioni per Euro 44.805 e delle sopravvenienze passive per Euro 298.908, che rientra tra i meriti di una sempre più attenta e puntuale gestione.

Imposte sul reddito d'esercizio

– “Imposte correnti ”

- saldo al 31/12/2014 Euro 343.674
- saldo al 31/12/2015 Euro 495.666
- Variazione: Euro + 151.992

L'importo è così costituito:

Imposte correnti	2015	2014	
IRES	275.983	138.059	137.924
IRAP	167.879	199.233	(31.354)
Imposte differite/anticipate			
IRES	51.804	6.382	45.422
TOTALE IMPOSTE	495.665	343.674	151.992

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio e le imposte anticipate.

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 894.874
Base imponibile IRES	Euro 566.393
Onere fiscale teorico (%)	27,5%
IRES corrente rilevata in bilancio	Euro 155.758

Variazioni in aumento ai fini IRES per il totale di Euro 591.180:

Telefonia mobile	1.407
Telefonia fissa	1.689
Costi fiera carnevale	325
Autoricambi autovetture (66/20/07)	294
Carburanti auto (in 66/0030/0007)	5.661
Assicurazioni rca autovetture	838
Acquisto pneumatici auto	11
Pedaggi autostradali	104
Vitto e alloggio ind. 68/5/73	49
Manutenzione +lavaggi auto	703
Pratiche auto (68/5/0210)	521
Canone nolo auto	16.070
Svalutazione terreno	450.000
Canone nolo imp.telefonici	749
Ammortamento telefono cell 20%	980
Bolli autovetture	99
Imposte e tasse + ssn auto	167
Multe e ammende	95
Spese di rappresentanza indeducibile (68/5/335)	69
Arrotondamenti passivi	463
Sanzioni fiscali (84/0010/0095)	1.059
Oneri indeducibili (84/0010/0191)	1.520
interessi passivi fiscali non ded. (mastri 88 tranne bancari)	3.454
Dismissioni beni	25.116
Sopravv.passive	24.322
Compensi C.d.A. da non pagati nel 2015	55.415

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

- Compensi amministratori del 2015 non erogati

Variazioni in diminuzione ai fini IRES per il totale di Euro 469.661

Compensi cda anni prec. Pagati nel 2015	81.491
Deduzioni irap (costo del lavoro)	227.166
Quote manutenzioni anni precedenti, di cui:	
2011 (quota 4)	34.377
2012 (quota 3)	44.461
2013 (quota 2)	31.951
Contributo carbon tax – ricavi non imponibili	50.215

Delle suddette voci costituiscono rigiro delle differenze temporanee da 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 2012 eccedenti limite 5%	(31.951)
Compensi C.d.A. anni precedenti pagati nel 2015	(81.491)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	6.612.028
(senza considerare accantonamenti e costo del personale che non rilevano ai fini IRAP)	

Costi non deducibili ai fini IRAP

Ammortamento Avviamento	1.081
Compensi cda + collaboratori	105.321
Totale variazioni in aumento	106.402

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP

Contributi Carbon Tax	50.214
Riduzione base imponibile per INAIL	106.403
Riduzione base imponibile IRAP (costo del personale 2015)	3.078.856
Deduzioni ex art. 11 D.Lgs. 446/97, comma 1 in totale:	3.185.259
Onere fiscale teorico (%)	4,82%
Imponibile Irap	3.482.957
IRAP corrente per l'esercizio	Euro 167.879

Fiscalità differita / anticipata (dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c.)

Le imposte anticipate sono state rilevate considerando che talune variazioni in aumento costituiscono 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
Compensi e bonus amministratori del 2015 non erogati	55.415	15.239
Totale accantonamento imposte anticipate		(15.239)

Utilizzo delle imposte anticipate rilevate in precedenti esercizi

	Importo	Effetto fiscale
Utilizzo imposte anticipate su manutenzioni 2011-2012-2013	110.789	30.467
Utilizzo imposte anticipate su fondo rischi dipendenti accantonato nel 2014	50.165	13.795
Utilizzo imposte anticipate su compensi amministratori anni precedenti pagati nel 2015 incluso bonus 2014 e relativa differenza	82.840	22.781
Totale utilizzo imposte anticipate		67.043

Effetto complessivo imposte anticipate in bilancio 2015 (dare)		51.804
---	--	---------------

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società al 31.12.2015 non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Non risultano nel presente bilancio interferenze fiscali.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società (Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati (Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.).

In base al n. 22-bis dell'art. 2427, C.C., si forniscono le seguenti informazioni relative a singole operazioni con parti correlate:

*** con la parte correlata Comune di Albano, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2015 pari ad Euro 4.044.143 netti Ricavi contrattuali per Servizi;

*** con la parte correlata Comune di Velletri, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2015 pari ad Euro 5.319.381 netti Ricavi contrattuali per servizi.

Di seguito vengono dettagliati i rapporti con le parti correlate:

Rapporti commerciali diversi	Crediti	Fatture da emettere	Debiti	Fatture da ricevere	Costi	Ricavi per servizi	Ricavi per beni	Altri Ricavi
Comune di Albano	679.187	//	//	//	//	4.044.143	//	//
Comune di Velletri	589.403	26.169	//	//	//	5.319.381	//	//
Totali	1.268.590	26.169	//	//	//	9.363.524	//	//

Si ritiene opportuno segnalare che gli abitanti serviti dei comuni di Albano n. 41.715 e Velletri n. 54.343, per un totale di 96.058 unità, sostengono un costo pro capite del servizio pari a circa Euro 97,48.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori ed all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

Presidente compenso annuo: Euro 25.561

Amministratore Delegato compenso annuo: Euro 25.561

Presidente e Amministratore Delegato compensi comma 725 art. 1 Legge 296 annuo: Euro 50.000

Collegio sindacale: Euro 32.826

Al Collegio sindacale è attribuita anche la funzione di revisione legale dei conti.

Viene di seguito riportato il rendiconto finanziario della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. dell'anno 2015 rappresentato con 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 31/12/2015
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	399.208
Imposte sul reddito (anticipate)	51.803
Interessi passivi	3.454
(Interessi attivi)	-1.444
(Dividendi)	
(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività	-306
minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	49.439
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	502.154
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi (tfr)	145.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni (materiali ed immateriali)	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	1.290.912
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.793.066
Variazione del capitale circolante netto	
Decremento (Incremento) delle rimanenze	-1.189
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	220.051
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	-36.610
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	-17.213
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	-121.980
Decremento (Incremento) degli altri crediti	-187.461
Incremento (Decremento) degli altri debiti	-197.961
Altre variazioni (decremento/incremento) del capitale circolante netto	
Totale variazioni del capitale circolante netto	-342.363
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.450.703
Altre rettifiche sopravv. Passive non monetarie	-592
Altre rettifiche	-513
Interessi incassati	1.068
Interessi (pagati)	-3.454
(Imposte sul reddito pagate)	-262.710
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	-78.733
Totale altre rettifiche	-344.934
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.105.769
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.105.769
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	
(Flussi da investimenti)	-675.889
Incremento debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	
Flussi da disinvestimenti	4.344
Immobilizzazioni immateriali	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-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	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	0
(A) + (B) + ©	434.223
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	434.223
Disponibilità liquide al 1/01/2015 (X)	410.676
Disponibilità liquide al 31/12/2015 (Y)	844.899

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

Per Volsca Ambiente e Servizi Spa

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Piero Guidaldi

.....

*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.*