



## ***Nota Integrativa Bilancio 2017***

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 31.12.2017**

#### **PREMESSA**

Signori Azionisti, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia l'utile netto d'esercizio pari a Euro 1.174.485 dopo aver accantonato imposte (correnti ed anticipate) per il totale di Euro 753.342.

#### **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 31.12.2017, sono conformi alle previsioni normative del Codice Civile così come modificato a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 in recepimento delle disposizioni europee e sono in linea con quanto già adottato con riferimento al bilancio dello scorso esercizio.

Si ricorda che le novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 hanno modificato 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 sulla gestione, come pure gli schemi di bilancio - Stato Patrimoniale e Conto Economico - e l'introduzione dell'obbligo di redazione del Rendiconto finanziario.

Il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali (OIC) nella loro formulazione vigente, come aggiornati nel 2016, da ultimo emendati in data 29 dicembre 2017. Si ricorda che gli emendamenti sono in vigore per i bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017.

Si espongono qui di seguito i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio.

**Immobilizzazioni Immateriali**

Ai sensi dell'art. 2426, comma 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, comma 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 dell'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**

I principi contabili vigenti statuiscono che tali voci siano rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato così come disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile al comma 8. In generale, considerato il tipo di operatività aziendale e la circostanza che crediti e debiti siano essenzialmente esigibili entro l'esercizio successivo, il criterio del costo ammortizzato è prudenzialmente stato ritenuto non significativo. Pertanto, i titoli, i crediti ed i debiti sono stati iscritti rispettivamente al valore di presumibile realizzo ed 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'*an* 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 state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le norme fiscali ed aliquote 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 riforma del D.Lgs.139/2015 ha introdotto 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 e 22-ter C.C.

Le polizze fideiussorie in essere per Albo Gestori Ambientali sono state tutte rinnovate, pertanto le polizze in essere sono di seguito elencate:

- Polizza fideiussoria [n.ro](#) 50/2387547 del 05/04/2016 ammontare garanzia 80.000 per la Categoria 8 – classe F – liquidazione del premio di Euro 2.000 per il periodo 05/04/2016 – 05/04/2023; in data 18/05/2017 liquidato premio di Euro 2.107 per il periodo 18/05/2017 – 18/05/2023 per l'ampliamento della stessa polizza dalla classe F alla classe D.
- Polizza fideiussoria [n.ro](#) 01.000023461 del 05/05/2017 ammontare garanzia 51.646 per la Categoria 1 – classe C – liquidazione del premio di Euro 672 per il periodo 05/05/2017 – 05/05/2024;

- Polizza fideiussoria [n.ro](#) 01.000023462 del 05/05/2017 ammontare garanzia 51.646 per la Categoria 5 – classe F – liquidazione del premio di Euro 672 per il periodo 05/05/2017 – 05/05/2024.

Sono in essere polizze fideiussorie a titolo di cauzione a garanzia degli impegni assunti legati al contratto per l'affidamento del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e servizi di nettezza urbana:

- Comune di Albano Laziale Polizza Special Risks Advisors Broker Srl Numero 01.000025765 del 02/10/2017 ammontare della garanzia Euro 30.736.095 importo pagato in unica soluzione di Euro 29.506 a copertura del periodo dal 01/08/2017 al 31/07/2023 rif.to contratto num. 5526 del 02/11/2017;
- Comune di Lariano Polizza Reale Mutua Numero 50/2392418 del 17/05/2016 ammontare della garanzia Euro 12.677.985 importo da corrispondere con rata annuale di Euro 845,22 con successivo rinnovo in proroga automatica fino al termine contrattuale del 01/06/2022 rif.to contratto num. 2274 registrato in data 05/08/2016.

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

## Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017	Esercizio al 31/12/2016
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		21.048	8.901
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			300
7) altre		114.428	196.971
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>135.476</i>	<i>206.172</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		2.263.840	2.263.840
3) attrezzature industriali e commerciali		411.169	637.971
4) altri beni		198.569	268.196
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>2.873.578</i>	<i>3.170.007</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>3.009.054</i>	<i>3.376.179</i>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I - Rimanenze			
4) prodotti finiti e merci		3.187	2.021
<i>Totale rimanenze</i>		<i>3.187</i>	<i>2.021</i>
II - Crediti			
1) verso clienti		1.663.647	2.156.196
esigibili entro l'esercizio successivo		1.663.647	2.156.196
5-bis) crediti tributari		422.692	306.419
esigibili entro l'esercizio successivo		422.692	306.419
5-ter) imposte anticipate		140.737	165.265
5-quater) verso altri		462.331	375.794
esigibili entro l'esercizio successivo		59.452	23.327
esigibili oltre l'esercizio successivo		402.879	352.467
<i>Totale crediti</i>		<i>2.689.407</i>	<i>3.003.674</i>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		2.452.051	746.471
3) danaro e valori in cassa		796	1.177
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		<i>2.452.847</i>	<i>747.648</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>5.145.441</i>	<i>3.753.343</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>95.960</b>	<b>36.020</b>
<i>Totale attivo</i>		<i>8.250.455</i>	<i>7.165.542</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017	Esercizio al 31/12/2016
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>4.254.391</b>	<b>3.079.907</b>
I - Capitale		2.500.090	2.500.090
IV - Riserva legale		43.189	34.202
V - Riserve statutarie		95.294	95.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria		95.390	95.390
Varie altre riserve			2
<i>Totale altre riserve</i>		<i>95.390</i>	<i>95.392</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		345.943	175.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.174.485	179.728
Totale patrimonio netto		4.254.391	3.079.907
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
4) altri		406.352	406.352
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>406.352</i>	<i>406.352</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>434.905</b>	<b>494.371</b>
<b>D) Debiti</b>			
5) debiti verso altri finanziatori		8.409	9.180
esigibili entro l'esercizio successivo		8.409	9.180
7) debiti verso fornitori		1.494.490	2.029.063
esigibili entro l'esercizio successivo		1.494.490	1.965.867
esigibili oltre l'esercizio successivo			63.196
12) debiti tributari		317.535	157.936
esigibili entro l'esercizio successivo		317.535	157.936
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		590.212	498.421
esigibili entro l'esercizio successivo		590.212	498.421
14) altri debiti		739.200	464.759
esigibili entro l'esercizio successivo		739.200	464.759
<i>Totale debiti</i>		<i>3.149.846</i>	<i>3.159.359</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>4.961</b>	<b>25.553</b>
<i>Totale passivo</i>		<i>8.250.455</i>	<i>7.165.542</i>



## Conto Economico

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017	Esercizio al 31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.732.676	11.348.540
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		49.924	47.779
altri		53.393	108.767
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>103.317</i>	<i>156.546</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>12.835.993</i>	<i>11.505.086</i>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.158.874	1.275.794
7) per servizi		851.348	791.396
8) per godimento di beni di terzi		1.358.218	1.113.922
9) per il personale			
a) salari e stipendi		2.664.497	2.525.470
b) oneri sociali		915.061	833.556
c) trattamento di fine rapporto		147.922	154.017
e) altri costi		3.057.758	2.467.565
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>6.785.238</i>	<i>5.980.608</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		107.746	108.397
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		387.998	601.097
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			276.782
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		8.495	11.200
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>504.239</i>	<i>997.476</i>
12) accantonamenti per rischi			396.517
14) oneri diversi di gestione		217.675	353.491
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>10.875.592</i>	<i>10.909.204</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>1.960.401</b>	<b>595.882</b>

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017	Esercizio al 31/12/2016
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		34	434
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		34	434
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		34	434
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		32.608	7.329
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		32.608	7.329
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(32.574)	(6.895)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>1.927.827</b>	<b>588.987</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		728.813	466.340
imposte differite e anticipate		24.529	(57.081)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		753.342	409.259
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>1.174.485</b>	<b>179.728</b>

Viene di seguito riportato il rendiconto finanziario della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. dell'anno 2017 con il raffronto all'esercizio 2016. 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.

<b>Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto</b>	<b>Importo al 31/12/2017</b>	<b>Importo al 31/12/2016</b>
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.174.485	179.728
Imposte sul reddito (anticipate)	753.342	409.259
Interessi passivi/(interessi attivi)	32.574	7.329
(Interessi attivi)		- 434
(Dividendi)		- 3.652
(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività		
(Insussistenza)attiva		
minusvalenze derivanti dalla cessione di attività + sopravv. passive		126.439
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>1.960.401</b>	<b>718.669</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi (tfr)	147.922	550.534
Ammortamenti delle immobilizzazioni (materiali ed immateriali)	495.744	709.494
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>643.666</b>	<b>1.260.028</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>2.604.067</b>	<b>1.978.697</b>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	- 1.166	26
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	492.549	- 726.727
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	- 534.573	- 106.249
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 59.940	3.362
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 20.592	25.043
Decremento (Incremento) degli altri crediti		
Incremento (Decremento) degli altri debiti		
Altre variazioni (decremento/incremento) del capitale circolante netto	229.923	- 133.600
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>106.201</b>	<b>- 938.145</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>2.710.268</b>	<b>1.040.552</b>
Altre rettifiche sopravv. Passive non monetarie		
Altre rettifiche		
Interessi incassati	- 32.574	- 6.895
Interessi (pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	- 593.743	- 614.039
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 207.388	- 154.899
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>- 833.705</b>	<b>- 775.833</b>
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>1.876.562</b>	<b>264.719</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>1.876.562</b>	<b>264.719</b>

<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	- 91.569	- 195.586
(Flussi da investimenti)	91.569	69.147
Incremento debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali		
Flussi da disinvestimenti		- 126.439
Immobilizzazioni immateriali	- 37.050	199.371
(Flussi da investimenti)	37.050	
Flussi da disinvestimenti		199.371
Immobilizzazioni finanziarie		
( Flussi da investimenti )		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	- 42.744	9.840
( Flussi da investimenti )	42.744	
Flussi da disinvestimenti		9.840
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>- 171.363</b>	<b>13.625</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a brev e v s 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
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-</b>	<b>- 375.595</b>
<b>(A) + (B) + ©</b>	<b>1.705.199</b>	<b>- 97.251</b>
<b>Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>1.705.199</b>	<b>- 97.251</b>
Disponibilità liquide al 01/01/2016 (X)	747.648	844.899
Disponibilità liquide al 31/12/2016 (Y)	2.452.847	747.648

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 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
135.476	206.172	(70.696)

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

Descrizione	Valore netto al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2017	Valore netto al 31.12.2017
Impianto e ampliamento	8.901	29.700		17.553	21.048
Concessioni, licenze, marchi	300			300	0
Altre immobilizzazioni immateriali	196.971	7.350		89.893	114.428
<b>TOTALE IMM.NI IMMATERIALI</b>	<b>206.172</b>	<b>37.050</b>		<b>107.746</b>	<b>135.476</b>

L'incremento del conto denominato "*Impianto e ampliamento*" è dovuto alla voce Spese progetto nuovo impianto per Euro 29.700 per incarico di progettazione impianto aerobico alla Società Eutec S.r.l. CIG: ZC51DCCAB5 a fronte di un importo complessivo di Euro 33 mila oltre iva, Contratto di affidamento progettazione impianto aerobico località Lazzaria Comune di Velletri.

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

- Lavori sistema trattamento acque 1° piogge fa riferimento alla manutenzione dell'impianto di lavaggio, pulizia griglie e vasche di raccolta impianto prima pioggia, pulizia e svuotamento fosse biologiche e smaltimento dei rifiuti liquidi presso le isole ecologiche di Velletri, Albano e Lariano. Aumento di tale voce di bilancio per Euro 4.250; contratto quadro di affidamento diretto alla ditta Mattucci S.r.l.
- Migliorie ampliamento isola ecologica Lariano per Euro 3.100 per nuova linea pubblica illuminazione e impianto di sorveglianza, affidamento diretto alla Società S.a.c.i.e.m. S.r.l. CIG: Z7A1E9BB72F.

**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 31.12.2017	Costo Storico	F.do Amm.to
Impianto e ampliamento	21.048	106.762	85.714
Concessioni, licenze, marchi	0	29.101	29.101
Altre	114.428	449.499	335.071
<b>TOTALE IMM.NI IMMATERIALI</b>	<b>135.476</b>	<b>585.363</b>	<b>449.886</b>

**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 21.048 ed è riferita alle spese per la costituzione della società ed alle spese di ampliamento riferite alla progettazione del nuovo impianto aerobico località Lazzaria Comune di Velletri per la parte ancora non ammortizzata. Tali costi sono stati iscritti con il consenso del Collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale.

	Costo storico al 01.01.2017	Ammortamento esercizio	Fondo Ammortamento al 31.12.2017	Valore residuo da ammortizzare al 31.12.2017
<b>Spese di costituzione</b>	<b>19.000</b>		<b>19.000</b>	<b>0</b>
<b>Spese progetto nuovo impianto</b>	<b>87.762</b>	<b>17.553</b>	<b>66.714</b>	<b>21.048</b>
<b>Totale</b>	<b>106.762</b>	<b>17.553</b>	<b>85.714</b>	<b>21.048</b>

**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 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.

### Immobilizzazioni materiali

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
2.873.578	3.170.007	(296.429)

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

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31.12.2017
Terreno nuovo impianto	2.263.840	-	-	-	2.263.840
<b>Totale Terreni e Fabbricati</b>	<b>2.263.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.263.840</b>

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.

### Fatti avvenuti nel 2015:

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.

**Fatti avvenuti nel 2017:**

Preso atto della necessità di procedere alla redazione di un progetto d’impianto aerobico della frazione organica da raccolta differenziata, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., a seguito di indagine di mercato, in data 09/03/2017 con giusta Determina dell’AD conferiva l’incarico di progettazione alla società Eutec S.r.l.

In data 12/06/2017, la Società Eutec S.r.l. consegnava il Progetto contrattualmente richiesto.

In data 06/07/2017 il RUP e l’Assistente al RUP Ing Marco Tagliaferri/Progetti d’ingegneria studio associato inviavano alla Società Eutec S.r.l. una nota contenente alcune osservazioni, al fine della validazione del progetto.

In data 21/07/2017 il RUP e l’assistente al RUP, verificato il progetto e accolto le integrazioni che la Società Eutec S.r.l. aveva effettuato a seguito delle osservazioni rilevate, ritenevano lo stesso validabile in rapporto alla tipologia, categoria, entità e importanza dell’intervento senza ulteriori osservazioni ai sensi dell’art.26 D.L.gs.50/2016 s.m.i.

In data 25/07/2017 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. depositava la variante progettuale presso la Città Metropolitana di Roma Capitale, in data 27/07/2017 presso il Comune di Velletri e in data 03/08/2017 presso la Regione Lazio.

In data 23/10/2017, il Comune di Velletri trasmetteva alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. una serie di osservazioni al Progetto pervenute presso l’Ente da parte dei comitati dei cittadini.

In data 17/11/2017, la Regione Lazio inviava l’elenco delle osservazioni pervenute e con comunicazione separata di pari data trasmetteva la convocazione alla Conferenza dei Servizi per il giorno 07/12/2017.



In data 21/11/2017, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. inviava alla Regione Lazio ed al Comune di Velletri le risposte alle osservazioni presentate, redatte dal tecnico incaricato e inviava agli Enti convocati alla Conferenza dei Servizi il nuovo progetto comprensivo delle controdeduzioni alle osservazioni pervenute.

In data 07/12/2017 si è svolta la prima Conferenza dei Servizi, presso la Regione Lazio.

### **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 31.12.2016	F.do amm.to 2016	Valore al netto del f.do 31.12.2016	Increment.	Decrem.	Amm.to 2017	Valore al 31.12.2017	F.do amm.to 2017	Valore al netto del f.do 31.12.2017
Spazzatrice	73.400	66.060	7.340			7.340	73.400	73.400	0
Lavasciuga/Lavapavimenti	19.500	11.975	7.525			2.925	19.500	14.900	4.600
Daily Iveco	33.058	29.752	3.306			3.306	33.058	33.058	0
Doblò autocarro	7.423	2.969	4.454			1.485	7.423	4.454	2.969
Mini costipatori post.	286.000	257.400	28.600	30.700		34.740	316.700	292.140	24.560
Compattatori Post.	880.488	518.748	361.740			145.928	880.488	664.675	215.813
Compattatori Lat.	418.305	373.383	44.922		418.305	15.357	0	83.661	-83.661
Lift Car	214.431	78.795	135.636	126.651		65.295	341.082	144.090	196.992
Cassone Containers Scarrabile	18.620	13.716	4.904			3.652	18.620	17.368	1.252
Rimorchio	5.502	2.783	2.719	24.000		5.900	29.502	8.683	20.819
Compattatore a cassetto	12.000	8.100	3.900			1.800	12.000	9.900	2.100
Compattatore monopala	48.000	15.075	32.925			7.200	48.000	22.275	25.725
<b>Tot. Attrezzature industr.li e comm.li</b>	<b>2.016.727</b>	<b>1.378.756</b>	<b>637.971</b>	<b>181.351</b>	<b>418.305</b>	<b>294.928</b>	<b>1.779.773</b>	<b>1.368.604</b>	<b>411.169</b>

Gli incrementi sono dovuti:

- alla voce Mini Costipatori Posteriori, per l'acquisto, a fine noleggio, con affidamento diretto del mezzo EP438EH dalla ditta F.Ili Mazzocchia S.p.A.;
- alla voce Lift Car, per l'acquisto dalla ditta Romana Diesel S.p.A. del mezzo Lift Car FJ277ZP tramite procedura aperta per la fornitura di autocarro con impianto scarrabile con permuta di num 3 compattatori laterali: EK407SD, EK408SD, EK409SD, usati di proprietà della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. CIG: 6859728A9D;
- alla voce Rimorchio, per l'acquisto del nuovo rimorchio Zorzi targato XA525HF tramite affidamento diretto alla ditta BTE S.p.A. CIG: Z831F74973;

I decrementi sono dovuti:

- alla voce compattatori laterali per Euro 418.305 per la vendita come da procedura sopra indicata per l'acquisto alla voce lift car.

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

Descrizione	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to 2016	Valore al netto del f.do 31.12.2016	Increm.	Decrem.	Amm.to 2017	Valore al 31.12.2017	F.do amm.to 2017	Valore al netto del f.do 31.12.2017
PC computer portatili	511	176	335			61	511	238	273
Centralino automatico Lariano	1.398	350	1.048			350	1.398	699	699
PC computer fissi	11.021	4.758	6.263			1.323	11.021	6.080	4.941
TV video registratore	658	480	178			79	658	559	99
Condizionatori impianto condiz.to	1.200	906	294			144	1.200	1.050	150
Telefoni fissi	1.936	484	1.452			484	1.935	968	967
Imp. Video sorveglianza e antifurto	11.350	4.714	6.636			1.804	11.350	6.518	4.832
Mobili arredi stigliatura U.C.	19.712	11.369	8.343			1.971	19.712	1.340	6.372
Panchine Albano	12.032	2.707	9.325			1.805	12.032	4.512	7.520
Carrelli + Bidoni PAP Velletri	187.353	115.217	72.136			28.103	187.353	143.320	44.033
Carrello elevatore	1.805	406	1.399	800		391	2.605	797	1.808
Contenitori Ecodyr Ecobox Ecotop	96.970	83.304	13.666			11.392	96.970	94.696	2.274
Cassette primo soccorso	413	206	207			83	413	289	124
Carrelli + Bidoni Albano	117.106	71.975	45.131			17.364	117.106	89.338	27.768
Containers scarrabile	130.683	49.669	81.014	18.100		22.318	148.783	71.987	76.796
Cestini Albano	6.423	1.445	4.978			963	6.423	2.408	4.015
Casetta Legno	3.935	1.601	2.334			-00	3.935	1.994	1.941
Attrezz. Varia e minuta	5.097	2.244	2.853			765	5.097	3.008	2.089
Idropulitrice	1.875	306	1.569			281	1.875	587	1.288
T osasiep. Decespugl. Soffioni	5.221	1.919	3.302	4.544		1.465	9.765	3.384	6.381
Serbatoio carburante	5.501	3.635	1.866			825	5.501	4.460	1.041
Smontagomme Troncavia	1.913	287	1.626			287	1.913	574	1.339
Sollevatore Idropneumatico	813	122	691			122	813	244	569
Pedana	2.000	450	1.550			300	2.000	750	1.250
<b>Altri beni</b>	<b>626.926</b>	<b>358.730</b>	<b>268.196</b>	<b>23.444</b>	<b>-00</b>	<b>92.680</b>	<b>650.369</b>	<b>439.800</b>	<b>198.569</b>

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

Gli incrementi sono dovuti:

- Alla voce Carrello elevatore per Euro 800,00 acquisto dalla ditta Propac S.r.l. per cantiere di Lariano CIG: ZB21D87E67;
- Alla voce Containers Cassoni Scarrabili acquistati dalla ditta BTE S.p.A. con affidamento diretto per Euro 11.980 rif.to ft. 2940 del 14/07/2017 CIG: ZC91F26F6F n. 4 containers scarrabili (2 per cantiere di Albano, 1 per Velletri e 1 per Lariano) a cielo aperto a doppia apertura a tenuta da 17 mc matricola: 17C1492/93/94/95 e per Euro 6.300 rif.to ft. 5478 del 29/12/2017 CIG: ZA520FB05B n. 2 containers scarrabili per cantiere di Albano a cielo aperto porta a libro matr. 17C2816/17;
- Alla voce tosasiepe decespugliatore acquistati n.1 raserba modello Lion e n.2 soffiatori modello Airon dalla ditta Forestal Garden S.r.l.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie nel bilancio redatto al 31.12.2017, come nel bilancio redatto con riferimento all'esercizio precedente.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
3.187	2.021	1.166

L'importo indicato in bilancio è interamente riferito a buoni pasto per i dipendenti acquistati nel corso dell'anno 2017 e non ancora distribuiti al 31.12.2017.

**II. Crediti**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
2.689.407	3.003.351	314.267

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	1.663.647	//	//	1.663.647
Verso imprese controllate	//	//	//	//
Verso imprese collegate	//	//	//	//
Verso controllanti	//	//	//	//
Per crediti tributari	422.692	//	//	422.692
Per imposte anticipate	140.737	//	//	140.737
Verso altri	59.452	402.879	//	462.331
Arrotondamenti	//	//	//	//
<b>Totali</b>	<b>2.286.528</b>	<b>402.879</b>	<b>//</b>	<b>2.689.407</b>

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.

I crediti risultano essenzialmente esigibili entro l'esercizio successivo e, pertanto, sono stati iscritti rispettivamente al valore di presumibile realizzo, mentre è stato ritenuto non significativo il criterio del costo ammortizzato.

Il totale dei crediti v/clienti, tutti esigibili entro l'anno successivo, ammonta a complessivi Euro 1.663.647 così composti dalla somma di:

- Crediti v/clienti per Euro 1.218.503;
- Fatture da emettere per Euro 480.865 riferimento fatture canone dicembre 2017 Comune di Albano Laziale;

ed in diminuzione:

- F.do svalutazione crediti per Euro 35.341 (nel 2017 non utilizzato ed incrementatosi dell'ulteriore accantonamento forfettario pari ad Euro 8.495);
- Note credito da emettere per Euro 381.

<b>Descrizione</b>	<b>F.do svalutazione ex Articolo 2426 C.C.</b>	<b>Fondo svalutaz. crediti ex art.106 DPR 917/1986</b>	<b>Totale</b>
Saldo al 31.12.2016	26.846	26.846	26.846
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Accantonamento 2017	8.495	8.495	8.495
<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>35.341</b>	<b>35.341</b>	<b>35.341</b>

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 31.12.2017 il cui totale è pari ad Euro 1.028.770:

- Comune di Velletri Euro 490.000
- Comune di Albano Laziale Euro 432.053
- Comune di Lariano Euro 106.717

**Va rilevato che è stata effettuata, la riconciliazione analitica tra i singoli rapporti debitori e creditori esistenti nei confronti degli Enti Soci ai sensi dell'art.11 comma 6 lettera J del D.L.gs 118/2011 e non si sono rilevate discordanze tra i singoli rapporti contrattuali.**

Di seguito viene riportato l'elenco dei principali crediti verso clienti (terzi, ossia nè soci né costituenti anche indirettamente parti correlate) risultanti al 31.12.2017 il cui totale è pari ad Euro 189.733:

Corepla	73.459
Comieco 2010	2.826
Eco X Srl	5.986
Moteco Service Srl	609
O.m.b. International	6.143
Refecta Srl	314
Gestore Servizi Energetici S.p.A.	131
Comieco	54.372
F.lli Mazzocchia S.p.A.	2.096
Nieco S.p.A.	3.569
Tempor S.p.A. Agenzia per il lavoro	2.286
Romana Diesel S.p.A.	999
General Pastic S.r.l.	721
Del Prete Waste Recycling S.r.l.	29.439
Ecoped	96
Achab Srl	4.880
Reale Mutua Assicurazioni	557
Bper Banca S.p.A.	1.000
Di Prisco Valentino	250
<b>Totale</b>	<b>189.733</b>

Di seguito vengono riportate le voci che compongono i Crediti tributari ed il relativo saldo di Euro 422.692 al 31.12.2017:

- C/Rimborso iva annuale e split payment 3° trimestre 2017 per Euro 5.000;
- Credito Imposta Accise relativo al 2°, 3° e 4° trimestre 2017 per un totale complessivo Euro 35.625;
- Credito Iva ammonta complessivamente ad Euro 382.062, è costituito in parte dall'imposta a credito maturata nel quarto trimestre 2017 ed in parte dall'imposta a credito, dichiarata nei modelli presentati nei primi tre trimestri 2017 per usufruire della compensazione o richiedere il rimborso ma non utilizzata ed è così composto:
  - Credito iva split payment relativo alla rimanenza del 3° trimestre 2016 per Euro 70.745;
  - Credito iva split payment relativo alla rimanenza del 2° trimestre 2017 per Euro 47.838 e 3° trimestre 2017 per Euro 124.298 per un totale complessivo di Euro 172.136;
  - Credito da dichiarazione Iva che comprende il credito IVA del 4° trimestre 2017 (split payment) di Euro 139.181.

La società in virtù del meccanismo dello split payment, nell'anno 2017 risulta essere sistematicamente a credito di imposta sul valore aggiunto.

I crediti per imposte anticipate tutti esigibili entro l'esercizio successivo, complessivamente pari ad Euro 140.737, sono relativi a differenze temporanee deducibili per la cui descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti v/altri risultanti al 31.12.2017 sono pari a complessivi Euro 462.331 e sono così distinti in base alla relativa esigibilità:

**Crediti v/altri esigibili entro i 12 mesi**, per Euro 59.452 sono a loro volta rappresentati dalle seguenti voci:

<u>Crediti v/Inail (anticipi dipendenti indennità infortuni)</u>	Euro 3.996
<u>Crediti v/dipendenti</u>	Euro 7.250
<u>Crediti v/Morelli rimborso spese liti per giudizio di 1° e 2° grado</u>	Euro 6.287
<u>Crediti v/Antonetti rimborso spese liti per giudizio</u>	Euro 3.650
<u>Crediti v/Inail</u>	Euro 5.516
<u>Crediti v/operai e impiegati premio risultato gestione 2016</u>	Euro 27.746
<u>Anticipi a fornitori</u>	Euro 5.007

La voce "Crediti v/operai e impiegati premio risultato gestione 2016", comprende la quota corrisposta a titolo di premio riconosciuto ai lavoratori operai e impiegati.

**Crediti v/altri esigibili oltre i 12 mesi**, pari ad Euro 402.879 sono costituiti dai seguenti depositi cauzionali:

<u>Crediti v/Inps per gestione fondo tesoreria TFR</u>	Euro 389.347
<u>Depositi cauzionale Acea</u>	Euro 43
<u>Deposito cauzionale Enel</u>	Euro 777
<u>Deposito cauzionale Noleggio autovetture</u>	Euro 832
<u>Crediti v/F.do Impresa per formazione</u>	Euro 11.880

Con riferimento alla ripartizione dei crediti al 31.12.2017 secondo area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.) si rappresenta come gli stessi siano tutti relativi all'Italia.



La società opera essenzialmente nell'area geografica dei comuni dei Castelli romani, pertanto anche i crediti sono essenzialmente riferibili in termini di zona geografica di riferimento alla provincia di Roma.

#### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
2.452.847	747.648	1.705.199

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Depositi bancari e postali	2.452.051	746.471
Assegni		-
Denaro e altri valori in cassa	796	1.177
<b>Totale</b>	<b>2.452.847</b>	<b>747.648</b>

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
95.960	36.020	59.940

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	16
Risconti attivi per competenza	95.944
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>95.960</b>

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
4.254.391	3.079.907	1.174.484

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31.12.2017</b>
Capitale	2.500.090	-	-	2.500.090
Riserva legale	34.202	8.987	-	43.189
Riserve statutarie	95.294	-	-	95.294
Riserva Straordinaria	95.393	-	3	95.390
Utili (perdite) portati a nuovo	175.201	170.742		345.943
Utile (perdita) esercizio	179.728	994.757		1.174.485
Arrotondamenti				
<b>Totali</b>	<b>3.079.908</b>	<b>1.174.486</b>	<b>3</b>	<b>4.254.391</b>

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

<b>Azioni/Quote</b>	<b>Numero</b>	<b>Valore nominale in Euro</b>
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 2017.

In sede di assemblea ordinaria del 23/02/2018, si è rilevato:

- che il Comune di Anzio, nella persona del Sindaco Dott. Luciano Bruschini, dall'anno 2010 non ha partecipato alle Assemblee dei Soci, risultando assente ingiustificato alle sedute assembleari;
- che nella Delibera di Consiglio Comunale della Città di Anzio n. 33 del 26/10/2017 avente ad oggetto la "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D. Lgs. 175/2016 s.m.i.- Ricognizione partecipazioni possedute" nonché nella Relazione tecnica allegata, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. non compare nelle partecipazioni dirette dell'Ente;

considerato:

- che l'articolo 5 dello Statuto Societario stabilisce che possono assumere qualità di socio con la titolarità e ogni diritto e obbligo conseguente a detto status gli Enti locali ed altri Enti Pubblici, che affidino alla società la gestione dei servizi pubblici oggetto dell'attività della società;
- che il Comune di Anzio non ha affidato la gestione del servizio alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., perdendo di fatto i requisiti previsti per la partecipazione alla società, così come previsto dall'art. 2533 co. 3 cod. civ e dall'art. 5 dello Statuto Societario;

l'Assemblea all'unanimità ha deliberato di dare mandato all'organo amministrativo di intraprendere l'iter finalizzato all'esclusione del Socio Comune di Anzio dalla compagine societaria. Pertanto, in data 15/03/2018 la Società ha inviato giusta comunicazione ns prot. 134 tramite Pec al Comune di Anzio come previsto dall'art. 2533 del Codice Civile.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci che costituiscono il Patrimonio Netto nel triennio 2015-2017:

	Capitale	Riserva legale	Altre Riserve (statutaria)	Riserva Straordinaria	Utili a nuovo	Risultato di esercizio	Arrotond. Euro	Totale Patrimonio Netto
<b>Al 1.01.2015</b>	2.500.090	9.221	95.294	-	175.201	100.411	2	2.880.219
<b>Al 31.12.2015</b>	2.500.090	14.242	95.294	95.390	175.201	399.208	1	3.279.426
<b>Al 1.01.2016</b>	2.500.090	14.242	95.294	95.390	175.201	399.208	1	3.279.426
<b>Al 31.12.2016</b>	2.500.090	34.202	95.294	95.390	175.201	179.728	2	3.079.907
<b>Al 1.01.2017</b>	2.500.090	34.202	95.294	95.390	175.201	179.728	2	3.079.907
<b>Al 31.12.2017</b>	<b>2.500.090</b>	<b>43.189</b>	<b>95.294</b>	<b>95.390</b>	<b>345.943</b>	<b>1.174.485</b>	<b>1</b>	<b>4.254.391</b>

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 ad erogare agli Azionisti/Soci Comune di Velletri e Comune di Albano utili per Euro 352.840

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 43.189 A,B
- Riserve Statutaria 95.294 A, B
- Riserve Straordinaria 95.390 A, B
- Utili (perdite) portati a nuovo 345.943 A,B,[C per Euro 324.895]

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

La voce Riserve statutarie iscritte in bilancio per un totale di Euro 95.294 è riferita all'operazione di scissione della "Volsca Ambiente S.p.A." di cui l'importo costituiva 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 iscritti in bilancio non saranno interamente ammortizzati non potranno essere distribuiti dividendi, se non nel limite delle riserve che eccedono il predetto ammontare. Nel presente bilancio l'importo dei costi di impianto e di ampliamento ancora da ammortizzare ammonta ad Euro 21.048; ne consegue che gli utili portati a nuovo possono essere distribuiti a meno di tale importo, come indicato nella precedente tabella.

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 40,50 (utile 2017: 1.174.485 / n. azioni: 29.000).

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
406.352	406.352	0

Tale voce non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente, è composta dalle seguenti voci:

- 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.
- 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 ed ancora in corso di definizione.

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

<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Variazioni</b>
494.371	160.419	219.885	434.905	-59.466

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, ed è composto dall'ammontare del TFR accantonato prima dell'entrata in vigore della previdenza complementare (anno 2007).

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.

Nel dettaglio:

Ammontare del TFR rimasto in azienda al 31.12.16	494.431
Rivalutaz.ne monetaria relativa al TFR in azienda	9.916
TFR maturato nel 2017	150.444
Erogazioni nel 2017 del TFR in azienda	- 67.708
Ritenuta contribuzione aggiuntiva	- 12.485
TFR 2017 destinato ai Fondi Previdenza complemen.re	- 96.878
TFR 2017 destinato al Fondo Tesoreria	- 41.128
Imposta sostitutiva	- 1.686
<b>Ammontare del TFR rimasto in azienda al 31.12.17</b>	<b>434.905</b>

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
3.149.846	3.159.359	(9.513)

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso altri finanziatori	8.409	//	//	8.409
Debiti verso fornitori	1.494.490	//	//	1.494.490
Debiti tributari	317.535	//	//	317.535
Debiti verso istituti di previdenza	590.212	//	//	590.212
Altri debiti	739.200	//	//	739.200
<b>Totale</b>	<b>3.149.846</b>			<b>3.149.846</b>

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato. Il totale dei debiti è esigibile entro l'esercizio successivo.

I "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 8.409 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 le note di credito da ricevere da fornitori e gli anticipi a fornitori. Il totale pari ad Euro 1.494.490 è costituita da:

- note credito da ricevere di competenza dell'anno per - Euro 10.158;
- debiti per fatture ricevute e non ancora pagate per + Euro 882.870 ;
- fatture da ricevere di competenza dell'anno 2017 per + Euro 596.457;
- fatture da ricevere di competenza anni precedenti post apertura 2010 per + Euro 1.487;
- debiti v/Telecom Italia S.p.A. per acquisto cellulari per + Euro 87,84;
- debiti v/ass.ne rc automezzi/autovetture per + Euro 4.320.06
- debiti v/agenzia delle dogane per + Euro 7.501;
- debiti v/ass.ne resp civile terzi per + Euro 11.925.
- 

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 317.535, accoglie solo le passività per Imposte certe e determinate e presenta un aumento complessivo rispetto all'anno 2016 in termini assoluti di Euro 159.599. I debiti per imposte correnti sono esposti al netto degli acconti pagati nell'esercizio. I Debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Entro 12 mesi
Iva su vendite sospesa	529
Debiti v/Erario (dipendenti, collaboratori, liberi professionisti, amm.ri)	51.855
Debiti per Irap anno 2012	//
Debiti per Ires anno 2017	72.275
Debiti per Irap anno 2017	187.793
Erario imposta sost. TFR	5.083
<b>Totale</b>	<b>317.535</b>

La società ha provveduto ad aderire a piani di rateizzazione delle imposte riferite al debito Ires 2012 tramite civis, l'ultima rata e' stata pagata in data 27/11/2017; 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) ed effettuato il pagamento a saldo in data 24/07/2017.

Ai fini della ripartizione dei debiti al 31.12.2017 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>
Debiti v/Inps dipendenti	136.304
Debiti v/Inps amm.ri collab.ri	495
Debiti v/F.do tesoreria	389.347
Debiti v/Inail ferie, permessi e festività non godute anno 2017	6.503
Debiti v/Inps ferie, permessi e festività non godute anno 2017	41.789
Debiti v/inps amm.ri, collaboratori apertura 2010	6.174
Debiti v/previdenza complementare 2016	9.600
<b>Totale</b>	<b>590.212</b>



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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>
Debiti v/dipendenti per stipendi	187.218
Dipendenti c/transazioni aper.2010	21.000
Debiti v/consulenze amm.ve Coppola	693
Debiti c/trattenute tribunale	900
Debiti per interessi legali marchio	176.000
Debiti v/VBper per carte prepagate	800
Debito v/risultato gestione operai/impiegati 2016	50.000
Debito v/risultato gestione operai/impiegati 2017	50.000
Ritenute sindacali aper.2010	37.300
Debiti v/amm.ri per compensi 2017 non pagati	30.000
Debiti v/Guidaldi anno 2011	15.740
Ritenute sindacali 2017	2.007
Debiti v/fasda 2017	5.167
Deb. affitto Albano dell'anno	2.297
Assegni familiari dipendenti	110
Debito per ferie 2017 non godute	132.635
Debito per permessi 2017 non godute	15.520
Debito per festività soppresse 2017 non godute	8.161
Soci c/utigli - dividendi Anzio	3.652
<b>Totale</b>	<b>739.200</b>

La voce "debiti per interessi legali marchio" di Euro 176.000 comprende la quota relativa agli interessi legali stimati all'eventuale chiusura dell'atto preliminare di cessione di marchio del 06/07/2011 Rep. 436 racc. 306 articolo 2 – Corrispettivo.

La voce "debiti per compensi amm.ri 2017 non pagati" di Euro 30.000 comprende i compensi non ancora corrisposti in virtù di quanto deliberato con assemblea del 23/02/2018, così come meglio esplicitato nella sezione della presente nota relativa alla voce costi per servizi relativa ai compensi degli amministratori.

La voce Debiti per ferie, debiti per permessi e debiti per festività sopresse non godute, corrisponde alla registrazione dei relativi costi per ferie, permessi e festività non godute per l'importo complessivo di Euro 204.608 tutti di competenza del 2017.

#### **E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
4.961	25.553	(20.592)

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.):

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
• Ratei passivi per spese bancarie	145
• Ratei passivi	72
• Ratei passivi bolli	4
• Ratei passivi pol. Fideiussoria cauzione Comune Lariano	493
• Ratei passivi buoni elettronici	1.060
• Risconti passivi	3.187

**NOTE AL CONTO ECONOMICO**

Si fa presente che tutti gli acquisti sono eseguiti, nel pieno rispetto della normativa vigente, in materia di società partecipate e, precisamente:

- D.Lgs. 50/2016 e s.m.i
- Linee Guida Anac
- Tracciabilità dei flussi finanziari ex Legge 136/2010 e s.m.i.
- D.Lgs. 33/2013 e s..m.i.

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
12.835.993	11.505.086	1.330.907

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Ricavi vendite e prestazioni	12.732.676	11.348.540	1.384.136
Variazioni rimanenze prodotti			0
Variazioni lavori in corso su ordinazione			0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	103.317	156.546	-53.229
<b>TOTALE</b>	<b>12.835.993</b>	<b>11.505.086</b>	<b>1.330.907</b>

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

<b>RICAVI</b>	<b>EURO</b>
Ricavi raccolta pap vetro/metallo	9.413
Ricavi contrattuali 2017	3.757.351
Ricavi raccolta differenziata carta – cartone	225.055
Ricavi conferimento materiale ferroso	96
Ricavi raccolta differenziata imballaggi in plastica	244.056
Ricavi centro di raccolta vetro/metallo	8.038
Ricavi servizio Porta a porta mense	80.922
Ricavi squadra Lift car	101.685
Ricavi manutenzione aree verdi Az. Speciale	20.492
Ricavi cimitero Velletri	62.209
Ricavi servizio porta a porta	7.900.199
Ricavi fiere e processioni	500
Ricavi isola ecologica	267.463
Ricavi c/ raccolta differenziata oli-grassi commestibili	522
Ricavi c/racc. differenziata batterie e accumulatori	11.096
Ricavi pressatura plastica	1.200
Ricavi svuotamento macc. Mr Pack Comune	42.379
<b>TOTALE</b>	<b>12.732.676</b>

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


---

Comune di Velletri (ITALIA) Euro	6.295.803
Comune di Albano Laziale (ITALIA) Euro	5.113.878
Comune di Lariano (ITALIA) Euro	1.280.616
<b>Totale Euro</b>	<b>12.690.297</b>

---

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.

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>Euro</b>
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>53.393</b>
Rimborso sinistri	250
Abbuoni/arrotondamenti attivi	606
Plusvalenza dismissione	6.774
Sopravv. attive transazioni fornitori	7.354
Recuperi e rimborsi vari	324
Rimborsi di liti Morelli	6.287
Rimborsi di liti Antonetti	3.650
Altri ricavi e proventi	3.850
Recupero spese pubblicazione gara	1.727
Insussistenza attiva	661
Sopravvenienze attive ordinarie	17.910
Ricavi gestione punti Mr.pack	4.000
<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>49.924</b>
Contributi credito imposta sconti accise	46.601
Contr. c/eserc. Autoconsumo fotovoltaico	187
Contributi credito F.do Impresa per formazione	3.136
<b>Totale Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>103.317</b>

La voce "altri ricavi e proventi" di Euro 3.850 comprende principalmente ricavi e rimborsi degli incentivi per il fotovoltaico.

La voce "ricavi e proventi gestione punti macchine Mr. Pack" fa riferimento ai ricavi derivanti dall'accordo sottoscritto con Achab S.r.l. per la gestione degli ecopunti emessi dalle quattro macchine mangiaplastica e dei relativi spazi pubblicitari situati nel territorio del Comune di Albano Laziale.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
10.875.592	10.909.204	(33.612)

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	1.158.874	1.275.794	-116.920
Servizi	851.348	791.396	59.952
Godimento di beni di terzi	1.358.218	1.113.922	244.296
Salari e stipendi	2.664.497	2.525.470	139.027
Oneri sociali	915.061	833.556	81.505
Trattamento di fine rapporto	147.922	154.017	-6.095
Altri costi del personale	3.057.758	2.467.565	590.193
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	107.746	108.397	-651
Ammortamento immobilizzazioni materiali	387.998	601.097	-213.099
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni - 2016 (marchio);	-00	276.782	-276.782
Svalutazione crediti attivo circolante	8.495	11.200	-2.705
Altri accantonamenti fondi rischi		396.517	-396.517
Oneri diversi di gestione	217.675	353.491	-135.816
<b>Totale</b>	<b>10.875.592</b>	<b>10.909.204</b>	<b>-33.612</b>

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

I costi sono così composti:

Costi per materie di consumo Euro 486.294;

Costi per Acquisti di materie prime e sussidiarie Euro 618.046

Costi per Altri Acquisti Euro 54.534

**“Costi per materie di consumo”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazione</b>
486.294	668.225	(181.931)

I materiali di consumo registrano una notevole diminuzione rispetto all'anno 2016, per i costi legati ai mastelli, cassonetti, contenitori, carrelli, bidoni, sacchi e buste della raccolta differenziata porta a porta.

Nell'anno 2017 si è proceduto:

- ad acquistare sul MEPA dalla Soc. Eurosintex S.r.l. con procedura negoziata per Euro 161.680 num. 8000 sottolavelli da lt. 10, num. 13.000 mastelli da 40 lt. per l'umido, num. 13.000 mastelli da 40 lt. per la carta num. 13.000 mastelli da 40 lt. per il vetro/metallo, CIG: 7248664AC1;
- ad acquistare sacchi per la raccolta differenziata porta a porta in seguito a procedura di gara aperta ai sensi art. 60 D.Lgs. 50/16 suddivisa in n. 5 lotti, ditte aggiudicatarie:
- Sumus Italia S.r.l. per il lotto n. 1 CIG 696855597F – fornitura di num. 4.000.000 sacchi in carta da lt.8/10 e General Plastic S.r.l. per i lotti: lotto n. 2 CIG:696858958F - fornitura di num.1.360.880 sacchi in PE da lt. 110, lotto n. 3 CIG 6968595A81 - fornitura di num. 169.800 sacchi in PE da lt. 70, lotto n. 4 CIG: 69686052C4 fornitura di num. 60.400 sacchi in materiale biodegradabile e compostabile a Norma CE da lt 160, lotto n. 5 CIG: 6968609610 - fornitura di num. 25.800 sacchi in materiale biodegradabile;
- in seguito alla richiesta pervenuta da parte del Comune di Albano Laziale, ad acquistare con affidamento diretto, in quanto non sono attive convenzioni Consip, alla ditta AUG S.r.l, che ha inviato l'offerta con il prezzo minore, num. 30 contenitori per la raccolta delle deiezioni canine per un importo di Euro 5.010 oltre iva;
- in seguito all'approvazione da parte del Comune di Albano Laziale del progetto relativo all'attivazione del servizio di raccolta pannolini e pannoloni, ad acquistare, con affidamento diretto, alla Società Sartori Ambiente S.r.l., ditta facente parte dell'Albo Aziendale Fornitori Qualificati, che ha inviato un'offerta congrua, num. 500 mastelli per un importo di Euro 4.300 oltre iva.

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
618.046	546.734	+ 71.312

L'aumento è riferito per Euro 79.484 pari al 18% al costo del carburante, giustificato dal notevole aumento dei mezzi a noleggio, come meglio illustrato successivamente alla voce “costi godimento beni di terzi”.

Il rifornimento degli automezzi, in prevalenza, 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 imputabile per Euro 11.818 pari al 30% al costo del vestiario, in quanto in seguito alle richieste pervenute dalle RLS, sono stati acquistati completi cerati (giacca e pantalone) e nuove scarpe, di qualità superiore, più funzionali e più adatte alla tipologia del servizio svolto dagli operatori.

In compensazione di tali costi in aumento rispetto al 2016, si registra una diminuzione del costo dei pneumatici per Euro 10.694 ora acquistati da un nuovo fornitore, in seguito a nuova indagine di mercato, che oltre ad applicare costi più bassi fornisce articoli di qualità superiore e di maggiore durata. Si registra una diminuzione anche del costo dei lubrificanti per Euro 3.570, del materiale pubblicitario per Euro 6.772.

#### **“Altri acquisti”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
54.534	60.835	(6.301)

In riferimento a tali costi, si evidenzia l'importo di Euro 7.014 dovuto alla realizzazione di strutture in ferro e rialzi in lamiera per agevolare gli utenti durante il conferimento dei rifiuti presso il centro di raccolta di Velletri.

Tale aumento è compensato dal netto decremento di Euro 16.505 della voce di costo “cestini modello calice dotati di posacenere” acquistati nel 2016 per l'arredamento urbano di Velletri, Albano Laziale e Lariano, composta per l'anno 2017 solo da Euro 7.250; in seguito alla richiesta dell'Ufficio Ambiente del Comune di Albano Laziale, considerata l'estensione del servizio di raccolta porta a porta su tutto il territorio, sono stati acquistati mediante procedura di affidamento diretto, ulteriori cestini gettacarta con posacenere, della stessa tipologia di quelli già installati, dalla Società Eurosintex S.r.l. L'esito della procedura è visibile sul portale istituzionale alla voce “Società Trasparente” riferimento D.L.gs. 33/2013 s.m.i.



**COSTI PER SERVIZI****“Costi per servizi”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
851.348	791.396	+ 59.952

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Manutenz. macch. uff./software/hardware	8.227	4.799	3.428
Manutenzione estintori / attrezzatura	3.471	4.606	-1.135
Spese manutenzione mezzi di proprieta'	51.647	67.087	-15.440
Spese manutenzione mezzi noleggio	16.273	17.486	-1.213
Spese manutenzione attrezzatura	8.255	1.791	6.464
Manutenz/lavaggio cassoni-vasche	300	2.105	-1.805
Spese manutenzione	323	0	323
Rigenerazione componenti mezzi		2.089	-2.089
Spese manutenzione cantieri in affitto	160	1.841	-1.681
<b>Totale costi per servizi inerenti le manutenzioni</b>	<b>88.656</b>	<b>101.804</b>	<b>-13.148</b>

E' evidente la diminuzione delle spese di manutenzione sui mezzi di proprietà, dovuta ad una migliore programmazione interna degli interventi di manutenzione ordinaria e di controllo e dal rinnovato parco automezzi, che vede l'impiego di mezzi nuovi e all'avanguardia.

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Smaltim.to pneumatici centro di raccolta	1.386	193	1.193
Smaltimento farmaci medicinali	5.113	5.803	-690
Smal.to pneum.ci/contr.to fuoriusso mezzi	635	987	-352
Smaltimento rifiuti vari non codificati	212	0	212
Smaltimento acque prima pioggia e fosse	3.205	4.126	-921
Smaltim.to/analisi inerti cdr	3.633	0	3633
Smaltimento carta	0	851	-851
Smaltimento plastica	25.388	20.531	4.857
Pressatura plastica	1.802	28.036	-26.234
Smaltimento rifiuti biodegradabili	38.543	47.088	-8.545
Smaltimento ingombranti	115.622	119.611	-3.989
Smaltim.to batterie e accumulatori	0	1.840	-1.840
Smaltimento legno	23.920	25.137	-1.217
<b>Totale costi per servizi inerenti lo smaltimento</b>	<b>219.459</b>	<b>254.203</b>	<b>-34.744</b>

Si assiste alla generale diminuzione dei costi di smaltimento, dovuti per Euro 26.234 alla voce di costo “pressatura plastica” compensato in parte dai “ricavi per pressatura plastica” (rimborso dei rifiuti di imballaggi in plastica di origine domestica codice CER 15.01.02 a Co.re.pla - totale materiale scaricato al netto della frazione estranea che equivale circa 16%).

Nel mese di maggio 2017 si è perfezionata la convenzione con Co.re.pla, aprendo, per il Comune di Velletri, un nuovo bacino -- AQ15 1207035 -- di conferimento parallelo a quello esistente che permette di conferire un materiale sfuso senza pressatura nel nuovo impianto individuato da Co.re.pla ovvero "Remaplast", accedendo così al pieno contributo, salvo verifica della frazione estranea attraverso le analisi merceologiche di qualità.

Nel corso del 2017 si assiste agli effetti positivi della procedura di gara che si è conclusa nel mese di novembre 2016 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.

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Visite fiscali	1.503	992	511
Visite medico competente analisi vaccini	22.032	24.996	-2.964
Buoni pasto cartacei	22.976	15.589	7.387
Buoni pasto elettronici	1.117		1.117
Ricerca,addestram.e formazione	8.555	4.476	4.079
Formazione erfap - f.do impresa	11.880	0	11.880
Buoni pasto manodopera c/terzi	25.218	21.782	3.436
<b>Totale costi per servizi inerenti il personale</b>	<b>93.281</b>	<b>67.835</b>	<b>25.446</b>

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 che nel 2016 erano a partire dal mese di giugno. L'aumento del costo dei buoni pasto è legato ad una maggiore presenza e ad al minor assenteismo.

L'ottenimento della certificazione conforme alla normativa OHSAS 18001:2017 avvenuta nel settembre 2017, esige l'espletamento di un preciso programma formativo sulla sicurezza, pertanto la società ha provveduto a pianificare tale formazione attraverso specifici corsi rivolti ai dipendenti. Da quanto esposto derivano i costi indicati alla voce: "Formazione Erfap – F,do Impresa" e " Ricerca, addestramento e formazione".

I costi indicati alla voce "Formazione Erfap – F,do Impresa" sono completamente abbattuti della relativa voce di ricavo "Crediti v/F.do Impresa per formazione" di pari importo.

La Volsca Ambiente e Servizi infatti, ha aderito al piano formativo di FONDIMPRESA e nell'arco dell'anno 2017 ha individuato gli specifici corsi di formazione in materia di salute e sicurezza di tutti i dipendenti.

La società ha incaricato la Erfap Lazio di curare l'attività di progettazione, gestione e rendicontazione del piano formativo avvalendosi del conto formazione Fondimpresa, in quanto i corsi di formazione sono coperti dall'accantonamento aziendale, costituito da risorse maturate e maturande su Conto formazione, ovvero il Piano Formativo di Fondimpresa.

I costi indicati alla voce "Ricerca, addestramento e formazione" sono per la maggior parte costituiti dal costo sostenuto con la Tecnosafety S.a.s alla quale con affidamento diretto, è stato dato l'incarico per la formazione in materia di salute e sicurezza dei dipendenti non rientranti nel piano formativo di Fondimpresa.

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Energia elettrica	17.103	15.603	1.500
Acqua potabile	7.974	4.715	3.259
Spese telefonia mobile	11.274	8.158	3.116
Spese telefonia fissa	12.445	10.822	1.623
<b>Totale costi per servizi inerenti le utenze</b>	<b>48.796</b>	<b>39.298</b>	<b>9.498</b>

L'aumento dei costi delle utenze è dovuto all'aumento dell'energia elettrica per il cantiere di Albano Laziale e Lariano, dell'acqua nel cantiere di Velletri per l'attivazione dell'impianto per il lavaggio dei mezzi e un maggior aumento della telefonia fissa nel cantiere di Albano Laziale e Velletri.

	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Assicurazioni r.c.a. autovetture	447	669	-222
Assicurazioni rc inquinamento	433	0	433
Assicurazioni r.c.a. automezzi	44.264	57.549	-13.285
Assicurazione rct/rco resp.civile terzi	16.500	23.093	-6.593
Assicurazioni incendio e furto	978	1.575	-506
Albogestori ambien.li fideiuss iscriz. rinnovi	3.465	1.076	2.389
Assicurazioni infortuni conducente	367	0	367
Assicurazione resp. civile amm.ri	5.450	5.455	-5
<b>Totale costi per servizi inerenti le assicurazioni</b>	<b>71.904</b>	<b>89.417</b>	<b>-17.422</b>

- Per l'assicurazione di mezzi e autovetture RC automezzi/autovetture, è stata espletata procedura di gara aperta, importo a base d'asta di Euro 60 mila, CIG: 6968522E42 aggiudicataria Reale Mutua Assicurazioni per Euro 48.990 comprensivi di imposte e tasse assicurazioni, ssn e assicurazione infortuni conducente.
- Per l'assicurazione Responsabilità civile terzi, comprendente anche l'assicurazione incendio e furto, è stata richiesta offerta ai sensi dell'art. 36 del D.L.gs 50/2016 e s.m.i. CIG: ZF51CABB02, miglior offerta pervenuta per l'anno 2017 dalla Reale Mutua Assicurazioni.
- In fase di sottoscrizione del contratto il Comune di Albano Laziale, così come richiesto da quest'ultimo, con affidamento diretto, è stata stipulata polizza RC INQUINAMENTO, legata ai rischi ambientali v/terzi, sottoscritta in data 20/09/2017 con decorrenza 06/09/2017 per tre anni, con la Special Risks Advisor Broker S.r.l. per un importo di Euro 4.064 CIG: ZA71FF697.
- Le altre polizze sono state conferite tramite ricerche di mercato, richieste di più preventivi in quanto inferiori ad Euro 40 mila.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Consulenze tecniche/amministrative	10.739	9.440	1.299
Compensi prest.profess. medico competente	539	650	- 111
Spese notarili	2.677	118	2.559
Spese legali	46.571	17.668	28.903
Consulenze sistema integrato qualità ambiente e sicurezza	30.061	7.892	22.169
Consulenze 231/01	20.000		20.000
<b>Totale costi per servizi inerenti le consulenze</b>	<b>110.587</b>	<b>35.768</b>	<b>74.819</b>

In virtù del D.Lgs. 175/2016, art.26 comma 1 che ha disposto l'adeguamento dello statuto delle Società a controllo pubblico entro il termine del 31/07/2017 (Decreto correttivo 100/2017 art.17 comma 1); la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., ha incaricato il Notaio Caparrelli CIG: Z9A1F6E8B3 alla redazione del verbale dell'assemblea straordinaria avente ad oggetto la modifica dello statuto. Pertanto, l'aumento delle **spese notarili** è giustificato da tale evento.

Le **Consulenze tecniche/amministrative** registrano un lieve aumento rispetto al 2016 per l'incarico di assistenza tecnica e amministrativa al RUP affidato all'Ing. Marco Tagliaferri (Progetti d'ingegneria studio associato), per la presentazione dei documenti finalizzati alla realizzazione di un impianto di digestione anaerobica della frazione organica da raccolta differenziata in c.da Lazzaria Velletri e la presentazione della Procedura VIA.

Le **spese legali** dell'anno pari ad Euro 46.571 sono così composte:

Incarico all'Avv.to Enrico Michetti per la redazione parere sull'avvio di procedure di assunzione da parte di società in house alla luce del nuovo testo unico sulle partecipate per Euro 1.978;

Incarico Studio legale Giovannoni relativo al giudizio di merito da promuovere nei confronti di Job Italia, avente ad oggetto la richiesta di accertamento negativo degli interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002 richiesti dalla ditta Job per Euro 969;

Incarico Studio Legale Avv. Federici per la difesa relativa al procedimento penale n.6917/15 R.G.N.R. Procura della Repubblica presso il Tribunale Penale di Velletri per Euro 10.400;

Incarico agli Avv.ti Livio Lavitola e Carlo Contaldi La Grotteria, per la costituzione in giudizio avverso i ricorsi promossi dalla Tempor S.p.A. come sotto esplicitato rispettivamente per Euro 12.213;

Competenze ed Onorari Avv. Claudio Erasmi per pratica sinistro rif.to sentenza n. 909.16 Giudice di Pace di Velletri per Euro 106;

Incarico Avv. Francesca Magni per ricorso in appello avverso la sentenza 978/2015 Tribunale Velletri Sez. lavoro per Euro 1.528;

Incarico Avv. Marcello Pezzi per causa di risarcimento danni con Reale Mutua in merito ad un sinistro per Euro 264;

Incarico Avv. Giorgio Lener per assistenza stragiudiale per la definizione dei rapporti con la curatela fallimentare della Volsca Ambiente S.p.A. relativamente alla titolarità del marchio aziendale e, ove del caso, alla predisposizione del conseguente atto di acquisto per Euro 6.900;

E' notevole l'aumento della voce di costo **“Consulenze sistema integrato qualità ambiente e sicurezza”**

Il sistema di gestione integrato, adottato dalla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., fa riferimento ad un sistema che comprende l'insieme delle [procedure](#), dei [sistemi informativi](#) e dei [sistemi informatici](#) presi in considerazione contemporaneamente nell'ambito della gestione [qualità, sicurezza e ambiente](#), ed è volto:

- all'azione amministrativa compiuta nel rispetto delle norme vigenti, con particolare riferimento al D.Lgs. 33/2013 s.m.i. e al D.Lgs. 50/16 s.m.i., della completezza e trasparenza delle informazioni e della legittimità sia formale che sostanziale degli atti;
- alla qualità operativa delle procedure, grazie al Sistema di Gestione Qualità conforme alla norma UNI EN ISO 9001:2015, che garantisce la massima correttezza gestionale delle stesse;
- alla promozione di una politica aziendale attenta alle problematiche socio-ambientali, grazie al Sistema di Gestione per l'Ambiente conforme alla norma UNI EN ISO 14001:2015;
- agli aspetti normativi relativi alla sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, garantita dal Sistema di Gestione Salute e Sicurezza sul Lavoro conforme alla norma OHSAS 18001:2007.

Tali costi pari ad Euro 31.560 sono di seguito rappresentati:

- Costo relativo all'incarico affidato a Bruno Giovanni per Euro 6.100 per il servizio relativo all'applicazione delle norme ISO 9001-14001 versione 2015 e integrazione normativa OHSAS 18001:2007;
- Costo di competenza relativo all'incarico affidato alla Tecnosafety per Euro 6.660 per la nomina incarico RSPP, per il completamento e adeguamento del DVR Aziendale ai requisiti previsti dal D.Lgs 81/08 e s.m.i.;

- Costo relativo all'incarico affidato a Dasa Raegister per Euro 15.000 per il servizio di aggiornamento certificazione alle norme ISO 9001-14001 versione 2015 e integrazione normativa OHSAS 18001:2007;
- Costo relativo all'incarico affidato a Imq S.p.A. per Euro 1.300 per il servizio di verifica periodica degli impianti elettrici ai sensi D.P.R. 462/01;
- costo relativo all'Incarico affidato all'Ing. Lorenzini Fabio Maria 2.500 per la verifica dalle scariche atmosferiche con valutazione del rischio e scelta mirata delle misure di protezione contro i fulmini.

*Tutti gli incarichi di cui sopra sono pubblicati sul sito aziendale nella sezione Socieà Trasparente ai sensi del D.L.gs.33/2013 e s.m.i.*

Le spese relative alla voce “**Consulenze 231/01**” fanno riferimento al contratto stipulato con la Società Ernst &Young S.p.A. dopo aver espletato Indagine di Mercato, per il servizio di adeguamento al modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.L.gs. 231/01 CIG: ZE01E9D699, così come previsto dalle “Linee guida Anac per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”, pubblicate dall’Autorità con Determinazione n. 1134 del 08/11/2017. L’adozione di tale modello rappresenta il completamento di un iter finalizzato alla organizzazione aziendale secondo principi di efficienza, efficacia, trasparenza, qualità e legalità.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Compenso amm.re delegato dell'anno	27.929	29.509	-1.580
Compenso presidente cda dell'anno	20.382	24.582	-4.200
Compensi amm.ri Cda	9.459		9.459
Compensi presidente collegio sindacale	10.772	13.527	-2.755
Compensi sindaci collegio sindacale	13.756	17.999	-4.243
Compensi sindaci revisori	6.793		6.793
Contributi inps co.co.co cda	5.982	2.755	3.227
Cassa previdenza professionisti	4.350	3.470	880
<b>Totali costi per servizi inerenti i compensi del C.d.A. e del Collegio Sindacale</b>	<b>99.423</b>	<b>91.842</b>	<b>7.581</b>

L'Assemblea dei Soci del 26/01/2017 stabiliva la composizione e i compensi del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs. 175/2016 s.m.i., nelle more dell'emanazione del Decreto del MEF previsto al comma 6 del suddetto articolo 11, come richiamato all'art. 30 dello Statuto Societario. Fino all'emanazione del suddetto Decreto, pertanto, restano in vigore le disposizioni di cui all'art. 4 comma 4 secondo periodo del decreto legge n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla legge n.135/2012 s.m.i. per quanto riguarda la composizione del Consiglio di Amministrazione e di cui al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 166/2013 per quanto riguarda la definizione dei compensi. Nelle more dell'emanazione del decreto del MEF, resta ferma la composizione del C.d.A., così come stabilito in seno all'Assemblea dei Soci del 26/01/2017.

Per quanto riguarda i compensi del Consiglio di Amministrazione della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., gli stessi devono rispettare i limiti massimi previsti dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 166/2013, determinati in funzione della complessità e della fascia della società amministrata.

Posto che la fascia di riferimento è la terza, il cui tetto è pari € 120.000, ovvero pari al 50% del trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, i compensi per l'anno 2017 in sede di assemblea ordinaria del 23/02/2018 sono stati rideterminati come sotto indicato, a parziale modifica di quanto stabilito nell'Assemblea del 26/01/2017:

Amministratore Delegato: € 35.000 trattamento economico annuo;

Presidente: € 35.000 trattamento economico annuo;

Componente Consiglio di Amministrazione: € 9.156 trattamento economico annuo.

Lo scostamento che si rileva 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	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Spese di trasporto e spedizione	3.351	4.586	-1.235
Spese postali	314	266	48
Contributi consorzi vari (oli, conai, sistri...)	1.396	1223	173
Smal.to pneumatici/contributofuorioso		987	-987
Contributo poliecomp/p		111	-111
Quota associativa fise		6.560	-6.560
Spese formalità amministrative varie	4.142	2.743	1.399
Spese pubblicita'.inserzioni.informative	8.217	19.875	-11.658
Costi manifestazioni ed eventi	476	778	-302
Costo franchigie sinistri	5.559		5.559
Iscl/rinn albo autotraportatori c/terzi	213	231	-18
Pedaggi autostradali	4.728	2.502	2.226
Quota associativa servizio telepass	19	15	4
Aspirazione e lavaggio fossa biologica	15.140		15.140
Compensi di riscoss.ne e diritti notific	74	3.357	-3.283
Rimborso chilometrico collegio sindacale		131	-131
Spese ristoranti e alberghi	1.675	1.000	675
Spese incasso, commissioni, bancarie	805	2506	-1.701
Costo servizio agenzia per bolli	69	76	-7
Analisi rifiuti acque varie	7.780	2.075	5.705
Rimborsi spese	16	131	-115
Soccorso stradale mezzi	710	1.024	-314
Lavaggio mezzi e autovetture	466	5.867	-5.401
Spese pratiche mezzi/autovett revisioni	7.747	3.982	3.765
Altri costi per servizi	7.430	11.463	-4.033
<b>Totale costi per altri servizi</b>	<b>70.327</b>	<b>71.489</b>	<b>-1.162</b>

La voce "altri costi per servizi" non ha subito nel totale sostanziali variazioni rispetto all'anno precedente.

Si evidenziano gli aumenti alle voci:

- "costo franchigie sinistri" per + Euro 5.559;
- "aspirazione e lavaggio fossa biologica" per + Euro 15.140;
- "Analisi rifiuti acque varie" per + Euro 5.705;

e le diminuzioni alle voci:

- "quota associativa Fise" per – Euro 6.560
- "spese pubblicità inserzioni informative" per - Euro 11.658;
- "compensi di riscossione e diritti di notifica" per – Euro 3.283;
- "lavaggio mezzi e autovetture" per – Euro 5.401 grazie all'attivazione dell'impianto per il lavaggio interno.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Costo servizio agenzia interinale	48.915	40.776	8.139

### COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
1.358.218	1.113.922	244.296

La variazione complessiva deriva dalla compensazione tra il notevole aumento alla voce “canone noleggio automezzi” per Euro 454.201 e dalla diminuzione alla voce “canone utilizzo beni immateriali” per Euro -216.282.

In riferimento all’aumento del canone di noleggio degli automezzi il cui costo di competenza dell’anno è pari ad Euro 1.358.218 nel prospetto sotto riportato si evidenzia l’andamento del numero degli automezzi in noleggio su base mensile e annua rispetto all’anno 2016.

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Sett	Ott	Nov	Dic
Numero Automezzi 2016	20	20	20	20	25	33	39	39	44	45	50	50
Numero Automezzi 2017	54	54	54	54	54	54	54	54	56	54	55	55

Nel mese di agosto 2016 si è concretizzato l’accordo quadro, in seguito alla procedura di gara aperta suddivisa in 4 lotti, per l’affidamento del servizio di noleggio per un periodo di 36 mesi con possibilità di proroga con l’operatore economico Gianluca Bondatti S.r.l. per il lotti: CIG: 6729234391 e CIG: 6730139E62; e con l’operatore economico Società Fratelli Mazzocchia S.p.A per i lotti: CIG: 67301420E0 e CIG: 67301474FF.

Tale accordo quadro prevede la possibilità di incrementare o sostituire il numero degli automezzi in base alle esigenze della stazione appaltante, pertanto nel corso dell’anno 2017 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha attivato le clausole previste da tale accordo.

L’incremento degli automezzi è legato al servizio di raccolta differenziata porta a porta nel corso del 2017 attivato su tutto il territorio dei Comuni serviti e che ha avuto la conseguenza di un notevole risparmio rispetto al 2016, sui costi accessori degli automezzi quali spese per autoricambi, spese per lubrificanti, spese per i pneumatici, spese di manutenzione di circa il 33%.

**COSTO DEL PERSONALE**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
6.785.238	5.980.608	+ 804.630

		NUMERO DEI LAVORATORI		
		31.12.2017	31.12.2016	Variazione
ALBANO	Impiegati	2	2	-
	Operai	26 <sup>(a)</sup>	27	-1
	Somministrati	35 <sup>(b)</sup>	37	-2
<b>TOT. ALBANO</b>		<b>63</b>	<b>66</b>	<b>-3</b>
LARIANO	Impiegati	1	1	-
	Operai	12 <sup>(c)</sup>	13	-1
	Somministrati	6 <sup>(d)</sup>	4	+2
<b>TOT. LARIANO</b>		<b>19</b>	<b>18</b>	<b>+1</b>
VELLETRI	Impiegati	2	2	-
	Operai	19 <sup>(e)</sup>	22	-3
	Somministrati	54 <sup>(f)</sup>	53	+1
<b>TOT. VELLETRI</b>		<b>75</b>	<b>77</b>	<b>-2</b>
SEDE CENTRALE				
	Quadri	4	4	-
	Impiegati	8 <sup>(g)</sup>	8	-
<b>TOT. SEDE CENTRALE</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>		<b>169</b>	<b>173</b>	<b>-4</b>

- (a) cessato rapporto di lavoro il 31.3.2017 dipendente di Albano
- (b) nei mesi di agosto e dicembre non sono stati rinnovati due rapporti di lavoro somministrato nel dipartimento di Albano
- (c) nel mese di gennaio cessato rapporto di lavoro dipendente nel dipartimento di Lariano
- (d) nel mese di febbraio entrano 2 lavoratori somministrati part-time 50% nel dipartimento di Lariano
- (e) nei mesi di luglio, agosto e novembre sono cessati 3 rapporti di lavoro dipendente per pensionamento nel dipartimento di Velletri
- escono 2 somministrati per dimissioni e ne entrano 3 nel dipartimento di Velletri
- (g) un operaio viene impiegato negli uffici della sede.

**“Costi per salari e stipendi, oneri sociali”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
3.579.558	3.359.026	+ 220.532

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Stipendi impiegati	691.294	732.488	- 41.194
Stipendi operai	1.769.945	1.698.796	71.149
Premio risultato di gestione	50.000	80.000	- 30.000
Costi arretrati "una tantum"		14.186	- 14.186
Costo ferie permessi festività soppresse non godute 2017 operai	123.468		123.468
Costo ferie permessi festività soppresse non godute 2017 impiegati	29.791		29.791
<b>Totale Salari e stipendi</b>	<b>2.664.498</b>	<b>2.525.470</b>	<b>139.028</b>
Contributi Inps impiegati	201.670	211.345	- 9.675
Contributi Inps operai	517.316	500.416	16.900
Contributi Previdenza complementare Impiegati	6.740	6.266	474
Contributi Previdenza complementare Operai	8.866	9.105	- 239
Contributi Inail impiegati	2.316	1.745	571
Contributi inail operai	104.247	80.784	23.463
Costo arretrati "una tantum" contributi Inail		610	- 610
Costo arretrati "una tantum" contributi Inps		4.172	- 4.172
Contributi Naspi licenziamento		2.899	- 2.899
Contributi Inps solidarieta 10% fondi prev/enti	3.311	3.113	198
Contributi Fasda operai	14.976	10.155	4.821
Contributi Fasda impiegati	4.268	2.946	1.322
Contributi Inps ferie permessi festività soppresse non godute 2017 operai	29.759		29.759
Contributi Inail ferie permessi festività soppresse non godute 2017 operai	9.227		9.227
Contributi Inps ferie permessi festività soppresse non godute 2017 impiegati	12.030		12.030
Contributi Inail ferie permessi festività soppresse non godute 2017 impiegati	334		334
<b>Totale Oneri Sociale</b>	<b>915.060</b>	<b>833.556</b>	<b>81.504</b>
<b>Tot. Salari e stipendi + oneri sociali</b>	<b>3.579.558</b>	<b>3.359.026</b>	<b>220.532</b>

Dell'aumento di euro 220.532, euro 204.609 si riferiscono all'importo dei ratei maturati e non goduti di ferie, permessi e festività soppresse di competenza dell'anno 2017.

L'aumento del costo del personale dipendente è dovuto principalmente ai costi del personale sostenuti per 12 mesi nel dipartimento di Lariano (mentre nel 2016 il costo sostenuto era relativo a 7 mesi).

La voce di costo "trattamento di fine rapporto" è pari ad euro 154.017, mentre nel 2015 era di euro 145.181.

**“Altri costi del personale”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
3.057.758	2.467.565	+ 590.193

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

In data 04/05/2017, la Volsca Ambiente e Servizi aggiudicava in via definitiva la procedura di gara aperta, effettuata attraverso la Centrale Unica di Committenza del Comune di Velletri, per l'affidamento del servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato, alla Synergie Italia SpA. In data 31/05/2017, veniva notificato Ricorso al TAR Lazio, con domanda cautelare, mediante il quale la Tempor SpA, seconda classificata, richiedeva l'annullamento dell'aggiudicazione definitiva previa sospensione e dichiarazione di inefficacia della stessa e chiedeva di disporre l'aggiudicazione della gara e del contratto d'appalto in proprio favore.

Non potendo stipulare il contratto oggetto di gara, nelle more dell'emissione del provvedimento di merito da parte del TAR- così come riportato nell' articolo 32 del Codice dei Contratti- in data 05/06/2017, in autotutela, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. prorogava il contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato sottoscritto con la ditta uscente Tempor S.p.A., poiché l'oggetto di gara è servizio essenziale che non può essere sospeso e contestualmente dava incarico di tutela legale per la costituzione in giudizio avverso il suddetto ricorso agli avvocati Lavitola e Contaldi La Grotteria .

In data 31/07/2017 è stata emessa Sentenza del TAR, la quale annullava l' aggiudicazione disposta a favore della Synergie S.p.A. del 04/05/2017 e gli atti a essa presupposti, precipuamente concernenti la verifica di anomalia, “risultando evidente la necessità che l'iter procedimentale riprenda dal momento della fase di valutazione dell'anomalia dell'offerta economica della contro interessata, con successiva assunzione di nuove determinazioni da parte della Commissione di gara”.

L'Amministratore Delegato, con Determina del 01/08/2017, annullava l'aggiudicazione definitiva a favore della Synergie S.p.A. e contestualmente dava mandato al RUP di riprendere l'iter procedimentale dal momento della fase di valutazione dell'anomalia dell'offerta economica della Synergie stessa, con successiva assunzione di nuove determinazioni da parte della Commissione di gara, così come disposto dalla succitata sentenza.

Pertanto con determina del 29/08/2017, al fine di poter espletare tutte le procedure amministrative previste dalla Sentenza, l'Amministratore delegato dava mandato di prorogare il contratto con la Tempor S.p.A.al 30/09/2017.

Nella seduta di gara del 11/09/2017, il RUP e la Commissione stabilivano di richiedere alla Synergie ulteriori chiarimenti e nella seduta del 19/09/2017, decidevano di convocare l'offerente per un'audizione diretta il giorno 26/09/2017, al fine di acquisire ulteriori precisazioni necessarie alla valutazione finale dell'offerta prodotta.

Preso atto che alla data di scadenza della proroga fissata il giorno 30/09/2017, il procedimento amministrativo non poteva essere concluso ai fini del proseguimento del servizio pubblico essenziale, con determina del 25/09/2017 l'Amministratore delegato dava mandato di prorogare il contratto con la Tempor S.p.A. al 31/10/2017, nelle more dell'espletamento dell'iter procedimentale intrapreso.

Giusto verbale del 28/09/2017, il RUP e la Commissione a seguito delle giustificazioni e degli ulteriori chiarimenti prodotti dalla Synergie nonché a seguito dell'audizione diretta dell'impresa, ritenevano non anomala l'offerta economica della Synergie e confermavano la graduatoria stilata nel verbale del 03/04/2017.

Con relazione del 28/09/2017 il RUP formalizzava la propria proposta di aggiudicazione a favore della ditta Synergie S.p.A. ex art. 33 co. 1 del D.Lgs. 50/2016 a seguito della quale, l'Amministratore Delegato determinava di aggiudicare - in via definitiva- il servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato per le esigenze della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., alla Synergie Italia SpA, con atto del 29/09/2017 e autorizzava alla stipulazione del contratto con la citata ditta, nei tempi previsti dall'art. 32 del D.Lgs. 50/2016.

In data 23/10/2017 è stato notificato il secondo Ricorso al TAR Lazio, con domanda cautelare, mediante il quale la Tempor S.p.A. richiedeva l'annullamento dell'aggiudicazione definitiva previa sospensione e dichiarazione di inefficacia della stessa e chiedeva nuovamente di disporre l'aggiudicazione della gara e del contratto d'appalto in proprio favore.

Pertanto, in data 26/10/2017, non potendo stipulare il contratto oggetto di gara, nelle more dell'emissione del provvedimento di merito da parte del TAR così come riportato nel suindicato articolo 32 del Codice dei Contratti, si disponeva di prorogare in autotutela il contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato sottoscritto con la Tempor S.p.A., in scadenza il 31/10/2017, agli stessi patti e condizioni, al 30/11/2017, o almeno fino alla notifica del provvedimento da parte del TAR Lazio.

In data 21/11/2017 è stata emessa la seconda Sentenza del TAR N. 11539/2017 REG.PROV.COLL. N. 10314/2017 REG.RIC., la quale annullava l'aggiudicazione disposta a favore della Synergie con determinazione del 29 Settembre 2017 e gli atti ad essa presupposti strettamente inerenti l'iter procedimentale ripreso dal momento della fase di valutazione dell'anomalia, così come imposto dalla sentenza n. 9119 del 2017 "con assorbimento delle ulteriori censure formulate, precisando, in aggiunta, che, per l'effetto, la Commissione di gara dovrà, pertanto nuovamente riprendere l'iter in questione nei medesimi termini in precedenza statuiti".

La Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., al fine di verificare il percorso amministrativo da intraprendere e in attesa delle valutazioni del RUP e della Commissione a seguito dell'emissione della Sentenza del 21/11/2017, disponeva di prorogare in autotutela il contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato sottoscritto con la Tempor S.p.A., in scadenza il 30/11/2017, agli stessi patti e condizioni, al 31/01/2018.

In data 15/01/2018 veniva notificato ricorso in appello al Consiglio di Stato con istanza di sospensione cautelare, mediante il quale la Synergie S.p.A. richiedeva l'annullamento previa sospensione cautelare ex 98 c.p.a. della sentenza del TAR Lazio Roma n. 11539/2017 e l'integrale rigetto dell'avversario ricorso in primo grado.

La Volsca Ambiente e Servizi, ritenendo necessario attendere l'esito del suddetto ricorso al Consiglio di Stato per poter procedere alla stipula del contratto oggetto di gara, disponeva di prorogare in autotutela il contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato sottoscritto con la Tempor S.p.A., in scadenza il 31/01/2018, agli stessi patti e condizioni, al 28/02/2018.

Con nota del 08/02/2018 l'Avvocatura del Comune di Velletri comunicava che l'udienza di Camera di Consiglio veniva fissata al 01/03/2018.

Pertanto la Volsca Ambiente e Servizi alla scadenza della proroga fissata al 28/02/2018 non potendo stipulare il contratto oggetto di gara, disponeva di prorogare in autotutela il contratto di somministrazione lavoro a tempo determinato sottoscritto con la Tempor S.p.A., in scadenza il 28/02/2018, agli stessi patti e condizioni, al 31/03/2018.

In data 28/02/2018, via pec, l'Avv. Balestrieri, legale della Synergie S.p.A., inviava nota alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A, con la quale comunicava che la Camera di Consiglio per la trattazione della domanda cautelare pedissequa all'appello risultava fissata in data 01.03.2018, mentre il giudizio di merito in data 07.06.2018 e che a fronte di una così ravvicinata celebrazione dell'udienza di merito, la Synergie avrebbe rinunciato alla tutela cautelare.

In data 19/03/2018, l'Avvocatura del Comune di Velletri ha trasmesso l'Ordinanza n. 947/18 depositata in data 02/03/2018, nella quale il Consiglio di Stato dava atto della rinuncia dell'istanza cautelare da parte della Synergie S.p.A., con la riserva di riproposizione nell'eventualità della sopravvenienza di un *periculum in mora*.

L'aumento del costo del lavoro somministrato registrato nel 2017, rispetto all'anno 2016, è pari ad euro 590.193 ed è dovuto all'incremento medio annuo del numero di somministrati utilizzati che passa da 75 unità nel 2016 a 97 unità nel 2017.

	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Set.	Ott.	Nov.	Dic.
<b>2016</b>	65	75	75	76	83	83	83	85	85	87	94	94
<b>2017</b>	94	96	96	99	99	99	99	99	98	96	96	95

Nello specifico, nel dipartimento di Lariano, le risorse somministrate utilizzate sono passate da 4 a 6 (2 risorse part-time 50% sono state richieste dal mese di febbraio); nel dipartimento di Albano l'aumento del numero dei lavoratori somministrati si è registrato già nel mese di novembre 2016 (quando è partito l'ultimo step di porta a porta), con la richiesta di sette lavoratori somministrati, i quali, però, hanno inciso in termini di costo più sull'anno 2017 (12 mesi) che sull'anno 2016 (1,5 mesi).

La voce di costo "trattamento di fine rapporto" è pari ad Euro 147.922, mentre nel 2016 era di Euro 154.017.

Fatti di rilievo circa il personale:

Come previsto dall'art. 17 del CCNL 6 dicembre 2016, nel mese di febbraio è stato introdotto l'orario settimanale di 38 ore. Prima di introdurre il nuovo orario settimanale di lavoro l'Azienda, dopo un esame congiunto con le OO.SS. stipulanti in data 31/01/2017, ha stabilito con ordine di servizio il piano di riorganizzazione dei servizi e delle attività lavorative in base all'orario settimanale di 38 ore. Nel piano sono stati uniformati l'orario delle segreterie dipartimentali, dei centri di raccolta comunale e dello Spazzamento manuale e meccanizzato, con l'obiettivo di offrire ai cittadini dei Comuni serviti stesse opportunità e parità di servizio.

In data 20.2.2017 l'Azienda ha sottoscritto con le OO.SS. un accordo che prevede la trattenuta per danni al dipendente in busta paga. In sintesi, l'obiettivo è quello di limitare i danni effettuati ai mezzi ed alle attrezzature aziendali.

È stato studiato un sistema sanzionatorio disciplinare che prevede un importo annuo pari a 150,00 euro, cosiddetto bonus, che assorbe eventuali danni causati dal lavoratore inferiori o pari al suddetto bonus. Dopo la conclusione dell'iter disciplinare, una volta accertata la responsabilità, il danno che supera detto bonus va addebitato al lavoratore. Se il lavoratore per due anni consecutivi non intacca il bonus accumulato nei due anni, l'Azienda gli riconosce un premio pari a 200,00 euro lordi.



In data 20.4.2017 è stato raggiunto un accordo importante che ha riguardato la riconversione della figura professionale dell'“Autista”, riconversione necessaria a seguito del passaggio dal vecchio sistema di raccolta “su strada” al nuovo sistema di raccolta “differenziata porta a porta”. Tra le novità introdotte dal nuovo CCNL 6 dicembre 2016, è prevista una nuova area operativo-funzionale che delinea il profilo dell'addetto alla raccolta differenziata porta a porta con utilizzo di veicoli per la cui conduzione è richiesto il possesso della patente categoria B. La nuova area prevede che detti lavoratori siano inseriti nella declaratoria del 2° livello. Si precisa che tutti i dipendenti interessati hanno aderito per iscritto a tale riconversione, dando la disponibilità per la flessibilità e polivalenza mansionale; va sottolineato che tale riconversione non ha in alcun modo influito sui livelli retributivi acquisiti dai lavoratori.

Un altro fatto rilevante che ha riguardato il personale sono state le novità introdotte dal D.lgs. 175/2016 titolato “*Testo unico sulle società a partecipazione pubblica*” integrato dal D.lgs. 100/2017, in particolare gli artt. 19 e 25.

L'art. 19 prevede che le società a controllo pubblico stabiliscano con propri provvedimenti criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi validi per le Pubbliche Amministrazioni. Su questo punto l'azienda già nel 2011 aveva adottato un proprio *Regolamento sul reclutamento e la selezione del personale*.

In data 23/02/2018, l'Assemblea dei Soci ha approvato il nuovo Regolamento adeguato alle norme del Testo Unico sulle partecipate, D.Lgs. 175/2016, indicando quale modalità di reclutamento del Personale, quella indicata all'art. 3 lettera e) dello stesso Regolamento.

L'art. 25 prevedeva il termine del 30/11/2017 (inizialmente 30/09/2017) entro il quale le società a controllo pubblico avrebbero dovuto effettuare una ricognizione del personale in servizio, al fine di individuare eventuali eccedenze. L'elenco del personale eccedente sarebbe dovuto essere trasmesso alle regioni di competenza, le quali avrebbero poi formato e gestito l'elenco dei lavoratori eccedenti con l'obiettivo di agevolare processi di mobilità in ambito regionale. Difatti, dal 1° aprile 2018 le regioni trasmettono gli elenchi dei lavoratori dichiarati eccedenti e non ricollocati all'ANPAL (Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro) alla quale sarà demandato il compito di ricollocare i lavoratori eccedenti.

In ottemperanza della normativa sopra richiamata, in data 23/10/2017, la Volsca Ambiente e Servizi ha siglato con le OO.SS. un accordo che prevede la flessibilità mansionale degli operatori di 3° e 4° livello appartenenti all'area conduzione; avendo tutti gli anzidetti operatori aderito a questa riconversione, non stati rilevati esuberanti da comunicare alla Regione, così come si evince da verbale del CdA del 23/11/2017.

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 anche nel corso del 2017.

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, nella busta paga relativa al mese di dicembre, mediante determina dell'amministratore delegato, è stato erogato il premio di risultato legato all'andamento economico della Società, relativo all'anno 2016. L'apprezzamento del personale si è concretizzato valutando gli aspetti relativi alla meritocrazia escludendo forme di attribuzione salariale "a pioggia". Il suddetto premio di risultato è stato accreditato sulle carte PAYUP emesse dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna che l'Azienda ha consegnato a tutti i lavoratori in forza, anche a coloro ai quali non è stato attribuito alcun premio di risultato.

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

## **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”**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
107.746	108.397	(651)

Non si rilevano differenze significative rispetto all'anno 2016.

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
387.998	601.097	(213.099)

Voci di costo ammortamento che registrano una sostanziale diminuzione sono:

- Amm.to Spazzatrice – Euro 7.340
- Amm.to minicostipatori – Euro 22.460
- Amm.to compattatore posteriore – Euro 30.170
- Amm.to compattatori laterali – Euro 98.575
- Amm.to Daily Iveco – Euro 3.306
- Amm.to cassonetti – Euro 7.340
- Amm.to cassonetti – Euro 70.761 tutti dismessi nell'anno 2016, in seguito all'ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta su tutto il territorio dei tre Comuni serviti.
- Amm.to contenitori Ecodry, ecotop e ecobox – Euro 8.002

Voci di costo ammortamento che registrano un aumento sono:

- Amm.to lift car + Euro 22.409
- Amm.to cassoni containers scarrabili + Euro 2.715

**“Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni”**

Non sono state effettuate svalutazioni nell'anno.

**SVALUTAZIONE CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
8.495	11.200	(2.705)

La voce al 31.12.2017 corrisponde all'accantonamento forfetario per la svalutazione dei crediti.

**ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Non sono stati effettuati accantonamenti nell'anno.

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Variazioni</b>
217.675	353.491	(135.816)

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Imposta di bollo	745	979	- 234
Imposta di registro	1.771	2.771	- 1.000
Tassa libri sociali - vidimazione	797	636	161
Tasse di concessione governativa	1.008	168	840
Bolli automezzi	7.264	8.326	- 1.062
Bolli autovetture	35	78	- 43
Diritti camerati	954	894	60
Altre imposte e tasse deducibili	3.301	4.953	- 1.652
Imposte tasse e ssn assicurazioni mezzi	10.274	12.288	- 2.014
Imposte tasse e ssn assicuraz.ni autovet	102	132	- 30
Valori bollati	926	1.030	- 104
Acquisto libri, giornali, abbonamenti	416	613	- 197
Multe e ammende	128	240	- 112
Omaggi e regalie	-	135	- 135
Abbuoni - arrotondamenti passivi	628	532	96
Costo fideiussioni contratto Albano	3.016	-	3.016
Sanzioni dilaz pag.to / raw.to operoso	2.132	2.330	- 198
Oneri indeducibili	638	1.156	- 518
Costo fideiussioni contratto Lariano	844	494	350
Omaggi e regalie in ded. > 25.82	-	939	- 939
Minusvalenze da dismissioni	-	126.439	- 126.439
Sopravvenienze passive	160.864	116.100	44.764
Sopravvenienze passive dipendenti	3.802	2.079	1.723
Sopraw. pass. interessi di mora job	-	44.190	- 44.190
Sopraw. pass. risarcimento danni a terzi	-	549	- 549
Sopraw.passiva rif.to Irap 2012	8.894	25.439	- 16.545
Sopraw. Attiva/passiva Ag. Delle Dogane P.V.33327/A	7.501	-	7.501
Sopraw passiva manodopera c/terzi	1.635	-	1.635
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>217.675</b>	<b>353.490</b>	<b>- 135.815</b>

Nonostante il totale registra una netta diminuzione rispetto al 2016 di circa il 62%, occorre evidenziare l'aumento della voce di costo "sopravvenienze passive", per la quota relativa agli interessi legali sul marchio di competenza degli anni precedenti; mente la quota dell'anno 2017 è registrata nel conto "interessi legali marchio" tra gli oneri finanziari v/altri per Euro 29.013. Riferimento atto preliminare di cessione di marchio del 06/07/2011 Rep. 436 racc. 306 articolo 2 – Corrispettivo.

Alla voce "Sopravv. Attiva/passiva Ag. Delle Dogane P.V.33327/A" è riportato l'importo del recupero della somma per indebita compensazione del credito accise 1° e 2° trimestre 2016 e la relativa sanzione rif.to P.V. prot. 2017/A 33327 del 14/07/2017 e successive comunicazioni Agenzia delle Dogane e dei monopoli Ufficio delle Dogane Roma 1.

I costi per le fidejussioni sono legati alla sottoscrizione dei contratti con il Comune di Albano e con il Comune di Lariano.

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

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
(32.572)	(6.895)	+25.677

Nel conto denominato "**Altri proventi e oneri finanziari**", si registrano interessi attivi per Euro 34.

Nel conto denominato "**Interessi e altri oneri finanziari**", si registrano gli interessi passivi per Euro 32.608, essenzialmente riconducibili alla quota relativa agli interessi legali sul marchio di competenza dell'anno 2017 è registrata nel conto "interessi legali marchio" tra gli oneri finanziari v/altri per Euro 29.013 oltre ad interessi fiscali connessi alla dilazione ed alla rateizzazione dei pagamenti di imposte e tasse (IRES, IRAP, INAIL).

**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
753.342	409.259	+344.083

L'importo è così costituito:

<b>Imposte correnti</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Differenza</b>
IRES	471.901	281.703	+190.198
IRAP	256.912	184.637	+ 72.275
<b>Imposte differite/anticipate</b>			
IMPOSTE ANTICIPATE (acc.to)	//	(107.854)	+107.854
IMPOSTE ANTICIPATE (utilizzo)	24.529	50.773	-26.244
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>753.342</b>	<b>409.259</b>	

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 fiscale teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico (IRES)**

<b>Risultato prima delle imposte da bilancio</b>	<b>Euro 1.927.827</b>
<b>Onere fiscale teorico su utile ante imposte (24%)</b>	<b>Euro 462.678</b>

Totale variazioni in aumento IRES	Euro 204.825
-----------------------------------	--------------

Totale variazioni in diminuzione IRES	(Euro 166.397)
---------------------------------------	----------------

<b>IMPONIBILE IRES</b>	<b>EURO 1.966.255</b>
------------------------	-----------------------

<b>IRES corrente rilevata in bilancio</b>	<b>Euro 471.901</b>
---	---------------------

Nel dettaglio le variazioni in aumento ed in diminuzione ai fini IRES sono le seguenti:

<b>IRES Variazioni in aumento</b>	<b>ripresa fiscale</b>
Telefonia mobile	2.255
Telefonia fissa	2.489
Ammortamento telefoni	97
Costi fiera carnevale	476
Ricambi autovetture	39
Carburanti autovetture	5.086
Assicurazioni RCA autovetture	357
Pedaggi autostradali autovetture	3.782
Ristoranti ed alberghi	419
Canone nolo autovetture	8.792
Bolli autovetture	28
Imposte e tasse autovetture	82
Multe e ammende	128
Arrotondamenti passivi	629
Sanzioni fiscali	2.132
Oneri indeducibili	638
Interessi passivi fiscali non deducibili	3.595
Sopravvenienze passive	73.801
<b>Totale variazioni in aumento IRES</b>	<b>204.825</b>

Nel 2017 non sono stati rilevati accantonamenti di imposte temporanee né ai fini IRES né ai fini IRAP.

<b>IRES variazioni in diminuzione</b>	
Compensi C.d.A. anni prec. pagati nel 2017 - storno parte bonus 2016	20.000
Ace 2017 (da Unico 2018)	4.594
Compenso AD dicembre 2016 pagato nel gennaio 2017	2.875
Maxi ammortamento (40%) su acquisti 2017	15.915
Quote manutenzioni anni precedenti:	
2012 (quota 5 – ultima)	44.461
2013 (quota 4)	31.951
Contributo Carbon Tax	46.601
<b>Totale variazioni in diminuzione IRES</b>	<b>166.397</b>

### **Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico (IRAP)**

<b>Differenza A-B da bilancio</b>	<b>Euro 1.960.401</b>
<b>Onere fiscale teorico (4,82%)</b>	<b>Euro 94.491</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) **Euro 8.936.830**  
 (senza considerare accantonamento svalutazione crediti e costo del personale, incluso lavoro interinale)

**Costi non deducibili ai fini IRAP**

Compensi C.d.A.	69.202
Prestazioni occasionali	437
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>69.639</b>

**Proventi non rilevanti ai fini IRAP**

Contributi Carbon Tax	46.601
Deduzioni complessive costo del personale	3.629.751
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>3.676.352</b>

**IMPONIBILE IRAP** **5.330.117**

**IRAP corrente rilevata in bilancio** **256.912**

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

Nel presente bilancio non sono state accantonate né imposte anticipate né imposte differite in quanto tra le variazioni fiscali non vi sono differenze temporanee deducibili in esercizi successivi.

Sono invece stati rilevati i seguenti utilizzi di imposte anticipate ai fini IRES, accantonate negli esercizi precedenti su differenze temporanee che si sono rese deducibili nel 2017:

Compensi cda anni prec.pagati nel 2017 - storno parte bonus 2016	20.000
Compenso AD dicembre 2016 pagato nel gennaio 2017	2.875
Quote manutenzioni anni precedenti	
2012 (quota 5 – ultima)	44.461
2013 (quota 4)	31.951

per il totale storno di imposte anticipate di Euro 24.529.



**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:

Sopravvenienze passive	160.864
Sopravvenienze passive dipendenti	3.802
Sopravvenienze passive riferimento IRAP 2012	8.893
Sopravvenienza attiva/passiva Ag. Dogane P.V. 33327/A	7.501
Sopravvenienze passive per manodopera c/terzi	1.635
<b>TOTALE COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI</b>	<b>182.695</b>

Nella voce "sopravvenienze passive" è stata rilevata la quota relativa agli interessi legali sul marchio di competenza degli anni precedenti; mentre la quota dell'anno 2017 è registrata nel conto "interessi legali marchio" tra gli oneri finanziari v/altri per Euro 29.013, come sopra riportato nella sezione relativa agli oneri diversi di gestione, pertanto tale voce di costo incide sul risultato dell'anno 2017, ma non è ricorrente.

**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.

<b>Dipendenti</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Quadri	4	4	-
Impiegati	13	13	-
Operai	54	62	-8
<b>Totali</b>	<b>71</b>	<b>79</b>	<b>-8</b>

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

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.

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
Operai Somministrati	95	94	+1

Anche se apparentemente il lavoro interinale registra alla fine del 2017 l'aumento di una sola risorsa rispetto alla fine del 2016, in realtà come è stato già detto è il numero medio dei lavoratori utilizzati che spiega meglio l'incremento: 75 nel 2016; 97 nel 2017.

Si indicano di seguito al 31.12.2017 il numero dei lavoratori interinali in servizio full time e part time:

- Comune Albano numero 35 operai somministrati in servizio full-time;
- Comune Velletri numero 53 operai somministrati, di cui 35 in servizio full-time e 18 part-time.
- Comune Lariano numero 6 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: Euro 25.860;

Compenso corrisposto all'Amministratore Delegato: Euro 22.189;

Compenso corrisposto al Consigliere del Consiglio di Amministrazione: Euro 8.393;

Compenso corrisposto al Collegio sindacale (Presidente e Sindaci) Euro 31.120;

Compenso corrisposto al revisore dei Conti: Euro 8.619;

**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 31.12.2017 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 2017 pari ad Euro 5.150.865 netti Ricavi contrattuali per Servizi;

\*\*\* Con la parte correlata Comune di Velletri, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2017 pari ad Euro 5.880.500 Ricavi contrattuali per servizi.

\*\*\* Con la parte correlata Comune di Lariano, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2017 pari ad Euro 1.280.604 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	432.053	426.890	-		-	-	-	5.150.865	-	-
Comune di Velletri	490.000	-			-	-	-	5.880.500	-	-
Comune di Lariano	106.717	-	-		-	-	-	1.280.604	-	-
<b>Totali</b>	<b>587.770</b>	<b>426.890</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.311.969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 112.

**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 31.12.2017.

Alla luce di quanto sopra Vi invitiamo ad approvare il bilancio di Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. al 31.12.2017 che chiude con l'utile di esercizio di Euro 1.174.485 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.*