

Volscambiente



Relazione al 30.09.2022

Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 21/12/2022

Nel rispetto dell'art. 2381 comma 5, del codice civile, la presente relazione riporta:

- le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- le operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società occorse dall'inizio dell'anno.

L'obiettivo è quello di rendere edotto il Consiglio di Amministrazione e gli stakeholder in maniera esaustiva circa la struttura, l'andamento in corso di esercizio e le prospettive della società.

Le informazioni risultano essere strumenti indispensabili per stimare l'evoluzione della società, conoscere il suo stato di salute e valutare gli aspetti patrimoniali e reddituali al fine di garantire la continuità aziendale.

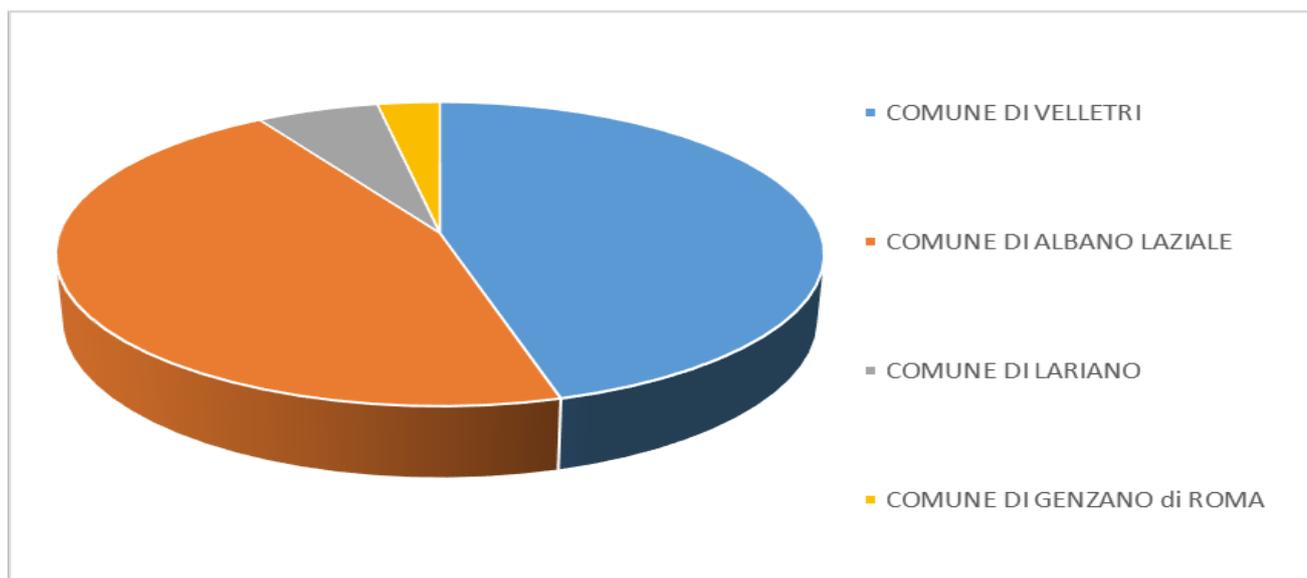
Per assicurare la funzionalità aziendale, la Società si è dotata nel tempo di sistemi sempre più validi di pianificazione e controllo di gestione.

In seguito all'approvazione del bilancio al 31/12/2021 avvenuta in data 29/06/2022 e il conseguente rinnovo degli organi societari, si è reso necessario posticipare al 30 settembre 2022 la predisposizione e l'analisi della situazione infra-annuale.

SOCI

I Soci sono i Comuni di: Velletri, Albano Laziale, Lariano e Genzano.

	30/09/2022
COMUNE DI VELLETRI	45,566%
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	45,562%
COMUNE DI LARIANO	5,879%
COMUNE DI GENZANO di ROMA	2,993%



ORGANI SOCIETARI

In seguito all'approvazione del Bilancio 2021 (giusto verbale Assemblea ordinaria del 29/06/2022) sono decaduti tutti gli organi societari.

In data 27 luglio 2022, ai sensi dell'art. 11 comma 2 e 3 (delibera motivata) del D.Lgs. 175/2016 s.m.i. e dell'art. 24 comma 4 dello Statuto Societario, l'Assemblea ordinaria dei Soci ha:

- deliberato il mantenimento del modello di governance collegiale del Consiglio di Amministrazione
- determinato il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione pari a 5, attribuendo il mandato per un triennio e pertanto sino all'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2024;
- determinato di applicare agli organi di amministrazione e controllo della Società quanto previsto dall'art. 11 comma 15 del D.Lgs. 175/2016.

Tale delibera è stata inviata in data 30/08/2022 con prot. 637 al Comune di Velletri nel rispetto di quanto previsto all'art. 5 comma 4 e art. 15 del D.Lgs. 175/2016 s.m.i.

In data 05 agosto 2022, a seguito della conclusione dell'iter amministrativo relativo alla manifestazione d'interesse indetta giusto verbale del 27/07/2022, l'Assemblea ordinaria dei Soci ha nominato:

- ai sensi dell'art. 11 comma 4 e 6 del D.Lgs. 175/2016 e dell'art.24 dello Statuto Societario, il Consiglio di Amministrazione;
- ai sensi dell'art. 3 comma2 del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 32 dello Statuto, il Collegio Sindacale;
- ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 33 dello Statuto, il Revisore dei Conti.

La procedura di nomina si è conclusa con l'Assemblea ordinaria dei Soci, giusto verbale del 12/09/2022.

Ai sensi dell'art. 12 dello Statuto gli Organi della Società, sono così composti:

A. **L'Assemblea dei Soci** (art. 16 – 23 dello Statuto);

B. **Il Consiglio di Amministrazione** previa delibera dell'Assemblea dei Soci motivata da specifiche ragioni di adeguatezza (art. 24 – 31 dello Statuto) così composto:

Presidente:	Paolo Rossi
Amministratore Delegato:	Mauro Midei
Consigliere:	Marco Napoleoni
Consigliere:	Chiara Sinopoli
Consigliere:	Monica Taddei

C. Il **Collegio Sindacale** (art.32 dello Statuto) così composto:

Presidente	Remo Giorgi
Sindaco effettivo:	Michelina Iovino
Sindaco effettivo:	Fabio Biagi
Sindaco supplente:	Andrea Lauri
Sindaco supplente:	Pamela Petruccioli

D. L'**Organo di revisione** (art.33 dello Statuto) così composto:

Revisore Legale	Arturo Mascetti
-----------------	-----------------

E. **Comitato di Indirizzo Strategico e Controllo** (art. 13, 14, 15 33 dello Statuto/ comma 2 e il comma 5, lett. B, dell'art. 5 del D.lgs. 50/2016, Codice dei Contratti Pubblici) così composto:

Dott. Massimiliano BORELLI - Sindaco del Comune di Albano Laziale
Dott. Orlando POCCI - Sindaco del Comune di Velletri
Dott. Francesco MONTECUOLLO - Sindaco del Comune di Lariano
Dott. Carlo ZOCCOLOTTI - Sindaco del Comune di Genzano di Roma

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE DEL PERIODO

Con la presente relazione, si espongono, in ordine cronologico i principali fatti di gestione dell'anno in corso, finalizzati al raggiungimento degli obiettivi economici, patrimoniali e finanziari contenuti nella relazione previsionale art. 36 dello Statuto societario.

- In data 02/02/2022 è stata pubblicata la sentenza del 31 Gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma seconda sezione, specializzata in materia di impresa avverso la sentenza n. 5403/2020 del Tribunale di Roma sez. XVI pubblicata il 24/03/2020 che accoglieva l'appello promosso nell'interesse della Volsca Ambiente e Servizi Spa avverso la Banca Popolare del Lazio Soc. Coop. P.a., riformando integralmente la pronuncia di primo grado.
- In data 09/02/2022, giusto verbale del Comitato di Indirizzo Strategico e Controllo, sono state approvate le Linee Guida definitive del bando di concorso.
- In data 17/02/2022 la Società e le OO.SS hanno stipulato un nuovo Accordo sul Premio di Risultato relativo alle annualità 2022-2023, già depositato presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Roma.
- In data 24/02/2022 si è svolta la gara per l'affidamento biennale del servizio assicurativo RC Auto, che nonostante l'aumento dei costi di assicurazione nel panorama storico, ha permesso di ottenere un risparmio rispetto al precedente biennio.
- In data 09/03/2022 il Comitato per l'indirizzo strategico e di controllo ha approvato il nuovo progetto "Squadra Servizi Intercomunali" che avrà durata fino al 31/03/2023.
- In data 09/03/2022 si è svolta la gara per l'affidamento biennale del servizio di recupero/avvio a smaltimento dei rifiuti provenienti dai Centri di Raccolta Comunale del Comune di Velletri e Albano Laziale per le seguenti categorie di rifiuti: legno, sfalci, ingombranti, pneumatici fuori uso, misti da attività di costruzione e demolizione domestica, che ha permesso di ottenere un risparmio rispetto al precedente biennio.
- In data 11/03/2022 la Volsca Ambiente e Servizi presentava richiesta di finanziamento del progetto relativo all'impianto di digestione aerobica dei rifiuti situato in Velletri Contrada Lazzaria attraverso le risorse del PNRR Avviso M2C1.1 I1.1 Linea B - Ammodernamento e realizzazione di nuovi impianti di trattamento/riciclo dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata.
- In data 16/03/2022, in conseguenza della sentenza del 31 Gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma seconda sezione, la Banca Popolare del Lazio ha restituito alla Volsca Ambiente e Servizi Spa le somme precedentemente incassate in virtù della sentenza di primo grado pari ad Euro 1.161.042,60.
- In data 02/04/2022, è stato stipulato il contratto di locazione di un terreno, adiacente al Centro di raccolta del Comune di Velletri, per la realizzazione di un Centro di Riuso.
- In data 30/05/2022, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2022/2024.

- In data 01/06/2022 il Comune di Lariano determinava la proroga tecnica del contratto di affidamento del servizio fino al 31/12/2022 giusta Determina num. 51 del 31/05/2022 – Reg. Generale n. 280.
- In data 16/06/2022 la Società e le OO.SS hanno stipulato un accordo nel quale è stato stabilito di corrispondere ai lavoratori buoni benzina con la retribuzione del mese di luglio (c.d bonus carburante) pari ad Euro 150,00 ai sensi del D.L. n. 21/2022.
- In data 29/06/2022 l'assemblea ordinaria dei Soci ha approvato all'unanimità il Bilancio 2021 depositato telematicamente in data 26/07/2022 all'Ufficio registro imprese di Roma.
- In data 29/06/2022 l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha approvato all'unanimità la Relazione Previsionale ai sensi dell'art. 36 dello Statuto Societario.
- In data 29/06/2022, l'assemblea ordinaria dei soci ha approvato i bandi di concorso per l'assunzione di N° 115 operatori ecologici.
- In data 07/07/2022 è stato sottoscritto il contratto con il Comune di Genzano di Roma avente ad oggetto la gestione del servizio di nettezza urbana, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e servizi collegati e per la gestione del centro di conferimento comunale di rifiuti in modo differenziato - Rif.to Contratto num. 810 DEL 07.07.2022 validità dal 16.10.2021 al 15.10.2026 -.
- In data 27/07/2022, l'Assemblea ordinaria dei soci ai sensi dell'art. 11 comma 2 e 3 del D.Lgs. 175/2016 s.m.i. e dell'art. 24 comma 4 dello Statuto Societario, ha rinnovato gli organi sociali, determinando l'aumento da 3 a 5 del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione.
- In data 29/07/2022 è pervenuta attraverso il legale incaricato, Avv.to Giorgio Lener, la comunicazione del deposito in data 28/07/2022 del ricorso da parte della Banca Popolare del Lazio dinanzi alla Corte Suprema di Cassazione avverso la sentenza della Corte di Appello del 02/02/2022 che, in riforma della sentenza di primo grado, aveva rigettato le domande dell'Istituto di credito poste avverso la Volsca Ambiente e Servizi.
- In data 05/08/2022, l'Assemblea ordinaria dei Soci:
 - ha nominato gli organi societari e ne ha determinato i compensi;
 - ha autorizzato la pubblicazione dei bandi di concorso;
 - ha autorizzato il conferimento all'incarico di difesa nel giudizio presso la Corte di Cassazione proposto dalla Banca Popolare del Lazio all'Avv.to Giorgio Lener.
- In data 12/09/2022 con l'Assemblea ordinaria dei Soci, in seguito alla nomina del quinto membro del Cda, si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione.
- In data 19/09/2022 il Consiglio di Amministrazione ha attribuito i poteri:
 - all'Amministratore Delegato ai sensi dell'articolo 2381 del Codice Civile;
 - al Presidente del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 28 dello Statuto Societario.
- In data 30/09/2022 la Volsca Ambiente e Servizi è stata inserita nella proposta di graduatoria pubblicata dal M.I.T.E relativa all'accesso al contributo PNRR per la realizzazione dell'impianto di digestione aerobica dei rifiuti situato in Velletri Contrada Lazzaria.

- In data 07/10/2022 è stato presentato controricorso presso la Corte di Cassazione avverso la Banca Popolare del Lazio per il tramite del difensore nominato, Avv.to Lener.
- In data 02/12/2022 il M.I.T.E. ha pubblicato la graduatoria definitiva relativa al contributo PNRR nella quale la Volsca Ambiente e Servizi veniva esclusa per esaurimento del plafond pertinente.
In riferimento all'impianto, ad oggi non risulta concluso l'iter della Conferenza dei servizi presso la Regione Lazio.
- In data 07/12/2022 è stato presentato il nuovo Piano industriale al Comune di Lariano.
- In data 12/12/2022 la Società e le OO.SS hanno stipulato un accordo da sottoporre all'approvazione del Comitato di indirizzo strategico e di controllo nel quale sono state indicate le date di svolgimento delle prove concorsuali e hanno approvato il regolamento incentivi per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 113 D.LGS. 50/2016 s.m.i.
- Nei giorni 13-14-15 Dicembre si è svolto con esito positivo l'audit con la Dasa-Rägister S.p.A per il mantenimento del Sistema Integrato di Gestione Aziendale in conformità delle norme: ISO 9001, 14001, 45001 per i Comuni di Albano Laziale, Lariano e Velletri e la relativa estensione della certificazione anche per il Comune di Genzano a seguito del suo ingresso nella compagine sociale.

Si espone di seguito lo stato dell'arte degli obiettivi e degli investimenti illustrati nella relazione previsionale triennale 2022 – 2024 (art. 36 dello Statuto societario) approvata in assemblea dei soci giusto verbale del 29/06/2022.

≈ In vista della scadenza contrattuale con il Comune di Lariano, è stato presentato in data 07/12/2022 un Piano industriale di durata quinquennale, in considerazione della Legge Regionale n. 14 del 27 Luglio 2022 pubblicata su BUR n. 62 del 26/07/2022 relativa alla "Disciplina degli Enti di Governo d'Ambito Territoriale Ottimale per la gestione integrata dei rifiuti urbani" che prevede la nascita di un ente di governo d'ambito territoriale ottimale (EGATO) al quale aderiranno i comuni appartenenti al medesimo ATO, i quali continueranno a gestire il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani fino all'aggiudicazione del servizio da parte dell'EGATO, fatti salvi gli affidamenti in essere alla data di entrata in vigore della legge fino alla loro naturale scadenza.

≈ In virtù di quanto evidenziato nella relazione previsionale, la Società ha individuato soluzioni tempestive per fronteggiare le difficoltà legate all'emergenza prezzi in corso compiendo scelte improntate alla razionalizzazione della spesa.

A titolo esemplificativo si evidenzia l'espletamento della procedura di gara rivolta al solo servizio di smaltimento dei CER provenienti dai Centri di Raccolta di Velletri e Albano, piuttosto che al servizio omnicomprensivo di trasporto e smaltimento precedentemente contrattualizzato, che ha permesso di ottenere un risparmio di circa il 20% rispetto al precedente contratto, consentendo il mantenimento di

un equilibrio rispetto al quadro economico e finanziario e contestualmente di rafforzare la patrimonializzazione societaria e di svolgere in autonomia il servizio di trasporto dei CER presso gli impianti attraverso l'acquisizione di mezzi e attrezzature idonei:

- N. 12 cassoni scarrabili
- N. 2 Containers scarrabile e Gru
- N. 2 Lift car
- N. 1 Rimorchio
- N.1 compattatore scarrabile monopala.

≈ In data 17/11/2022 è stata attivata la TARIP nel Comune di Velletri e al fine di fornire agli utenti informazioni sulla corretta esecuzione del nuovo servizio, sono stati allestiti degli Infopoint e organizzate nuove campagne di comunicazione.

≈ Nell'ottica di una gestione capace di fornire risposte adeguate sia in termini ambientali che operativi, la Società sta sperimentando l'utilizzo, per lo svolgimento del servizio nei centri storici, di spazzatrici in noleggio di ultima generazione ad alimentazione elettrica dalla capacità di 2 mc.

≈ Considerando che il settore della gestione dei rifiuti è costantemente investito da rilevanti novità normative, alle quali la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. è da sempre attenta per coglierne l'impatto e le opportunità di crescita, in collaborazione con gli Enti, la Società, avvalendosi di una consulenza specialistica di settore, fornirà supporto per la revisione dei regolamenti comunali relativi alla gestione del servizio di igiene urbana e alla disciplina sulla tassa dei rifiuti, tenendo conto del D.lgs. 116/20 e della Deliberazione ARERA del 18 gennaio 2022 15/2022/R/RIF relativa alla "Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani".

ADEMPIMENTI FISCALI

- ⇒ Consegnata in data 27/04/2022 la dichiarazione di rimborso dell'accisa presso l'Agenzia delle Dogane per il riconoscimento del credito relativo al 1° trimestre 2022.
- ⇒ Inviata in data 29/04/2022 la Dichiarazione Modello IVA 2021 con credito pari ad Euro 2.371.
- ⇒ Inviata in data 31/05/2022 la Comunicazione Liquidazioni IVA del 1° trimestre 2022.
- ⇒ In merito alla presentazione della dichiarazione di rimborso dell'accisa per il riconoscimento del credito relativo al 2° trimestre 2022, l'Agenzia delle Dogane, con la circolare n. 23 dell'8 giugno 2022 ha fornito indicazioni in merito alle novità introdotte dalla Legge n. 51 del 20 maggio 2022 (di conversione del DL 21 marzo 2022 n.21), e più precisamente, che è esclusa la possibilità di presentare la dichiarazione di rimborso sui litri di gasolio consumati per autotrazione relativi al secondo trimestre 2022.
- ⇒ Approvato il Bilancio 2021 giusto verbale assemblea del 29/06/2022 e depositato telematicamente in data 26/07/2022 all'Ufficio registro imprese di Roma.
- ⇒ Inviata in data 15/09/2022 la Comunicazione Liquidazioni IVA del 2° trimestre 2022.
- ⇒ In data 24/10/2022 è stata presentata istanza con codice 63038262 per la richiesta del credito di imposta legato ai consumi di carburante relativo al 1° trimestre 2022, previsto dall'art. 3 del D.L. n.50 del 17 maggio 2022. Tale credito di imposta pari ad Euro 17.137,56 è stato riconosciuto in data 14/11/2022, desumibile dal cassetto fiscale.
- ⇒ Anche per il terzo trimestre 2022 non è stato possibile presentare la dichiarazione di rimborso dell'accisa sui litri di gasolio consumati in quanto l'accisa applicata sul gasolio, è stata ridotta da 617,40 euro a 367,40 euro per mille litri. Tale riduzione del costo del gasolio di 25 centesimi di euro/litro, più la relativa IVA non ha permesso la possibilità del recupero del differenziale delle accise, pari a 214,20 euro per mille litri di prodotto, in quanto la nuova aliquota applicata è più bassa di quella prevista per il gasolio commerciale, che è pari a 403 euro per mille litri di gasolio.
- ⇒ Inviata in data 18/11/2022 la Comunicazione Liquidazioni IVA del 3° trimestre 2022.
- ⇒ Inviata in data 22/11/2022 richiesta ad Enel Energia relativa al credito di imposta per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale ai sensi dell'art. 3 del decreto-legge 21 Marzo 2022 num. 21 (secondo trimestre 2022) e dell'art. 6 co. 3 del Decreto Aiuti Bis (Terzo Trimestre 2022).
- ⇒ Presentata in data 30/11/2022 la Dichiarazione Irap 2022 - periodo d'imposta 2021.
- ⇒ Presentata in data 30/11/2022 la Dichiarazione dei Redditi Società di capitali 2022 - periodo d'imposta 2021.
- ⇒ In data 30/06/2022 e in data 30/11/2022 sono state versate le imposte ai fini Ires e Irap a saldo per l'esercizio 2021 e in acconto per il corrente 2022.

ANALISI PATRIMONIALE ED ECONOMICA

La sana e prudente gestione che caratterizza l'operatività della Volsca Ambiente e Servizi Spa sin dal 2010 ha consentito il progressivo e costante rafforzamento patrimoniale.

L'andamento della gestione del 2022 è sempre caratterizzato da una serie di investimenti volti a rafforzare l'efficacia e l'efficienza attraverso risparmi in termini economici, anche se la gestione economico – finanziaria è condizionata dal brusco aumento dei prezzi delle materie prime, dell'energia e del gas nonché dalle difficoltà di produzione a causa della carenza di materie prime con conseguente allungamento dei tempi di consegna delle merci.

Qui di seguito si riportano i prospetti di stato patrimoniale e conto economico e le risultanze del sistema di indici finanziari, economici e patrimoniali che la società monitora periodicamente e sistematicamente.

Bilancio Ordinario al 30.09.2022

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 30/09/2022	Totali al 30/09/2022	Esercizio al 31/12/2021
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
7) altre		73.290	50.182
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>73.290</i>	<i>50.182</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		4.522.590	4.522.590
3) attrezzature industriali e commerciali		391.383	197.496
4) altri beni		462.340	356.756
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>5.376.313</i>	<i>5.076.842</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti			
d-bis) verso altri			
		5.400	
		5.400	
		5.400	
<i>Totale crediti</i>		<i>5.400</i>	
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<i>5.400</i>	
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>5.455.003</i>	<i>5.127.024</i>
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
1) verso clienti			
		2.046.942	1.602.961
		2.046.942	1.602.961
		-	-
5-bis) crediti tributari			
		68.299	93.862
		68.299	93.862
		-	-
5-ter) imposte anticipate			
		65.987	344.637
5-quater) verso altri			
		668.849	662.591
		51.937	97.120
		616.912	565.471
<i>Totale crediti</i>		<i>2.850.077</i>	<i>2.704.051</i>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali			
		3.548.111	2.382.721
3) danaro e valori in cassa			
		1.965	2.290
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		<i>3.550.076</i>	<i>2.385.011</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>6.400.153</i>	<i>5.089.062</i>
D) Ratei e risconti		1.014.379	126.201
<i>Totale attivo</i>		<i>12.869.535</i>	<i>10.342.287</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 30/09/2022	Totali al 30/09/2022	Esercizio al 31/12/2021
A) Patrimonio netto		7.738.828	6.570.953
I - Capitale		2.500.090	2.500.090
III - Riserve di rivalutazione		1.422.955	1.422.955
IV - Riserva legale		147.796	141.820
V - Riserve statutarie		95.294	95.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate		2	
Riserva straordinaria		95.390	95.392
<i>Totale altre riserve</i>		<i>95.390</i>	<i>95.392</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		2.309.427	2.195.882
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		1.167.874	119.520
Totale patrimonio netto		7.738.828	6.570.953
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri		127.860	192.860
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>127.860</i>	<i>192.860</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		334.048	337.626
D) Debiti			
5) debiti verso altri finanziatori		-	15.716
esigibili entro l'esercizio successivo		-	15.716
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		1.573.584	1.450.474
esigibili entro l'esercizio successivo		1.573.584	1.450.474
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
12) debiti tributari		362.598	150.478
esigibili entro l'esercizio successivo		362.598	150.478
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		205.320	778.467
esigibili entro l'esercizio successivo		205.320	778.467
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		1.768.988	822.685
esigibili entro l'esercizio successivo		1.140.001	785.945
esigibili oltre l'esercizio successivo		628.987	36.740
<i>Totale debiti</i>		<i>3.910.490</i>	<i>3.217.820</i>
E) Ratei e risconti		758.309	23.028
<i>Totale passivo</i>		<i>12.869.535</i>	<i>10.342.287</i>

Conto Economico

	Parziali al 30/09/2022	Totali al 30/09/2022	Esercizio al 31/12/2021
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.380.633	12.627.113
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		12.562	143.779
altri		1.348.920	380.622
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>1.361.482</i>	<i>524.401</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>12.742.115</i>	<i>13.151.514</i>
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.319.179	1.178.848
7) per servizi		1.092.514	1.421.065
8) per godimento di beni di terzi		1.395.917	1.456.505
9) per il personale			
a) salari e stipendi		2.489.318	2.856.424
b) oneri sociali		805.576	888.501
c) trattamento di fine rapporto		145.471	153.861
e) altri costi		3.365.427	4.263.463
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>6.805.792</i>	<i>8.162.249</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		23.855	31.127
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		146.202	174.311
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			8.325
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>170.057</i>	<i>213.763</i>
12) accantonamenti per rischi		-	26.651
14) oneri diversi di gestione		81.906	177.418
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>10.865.365</i>	<i>12.636.499</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		1.876.750	515.015
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		3.026	920
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>3.026</i>	<i>920</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>3.026</i>	<i>920</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		113	96
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		<i>113</i>	<i>96</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		<i>2.913</i>	<i>824</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)		1.879.663	515.839

	Parziali al 30/09/2022	Totali al 30/09/2022	Esercizio al 31/12/2021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		(433.139)	399.919
imposte differite e anticipate		(278.650)	(3.600)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		(711.789)	396.319
21) Utile (perdita) dell'esercizio		1.167.874	119.520

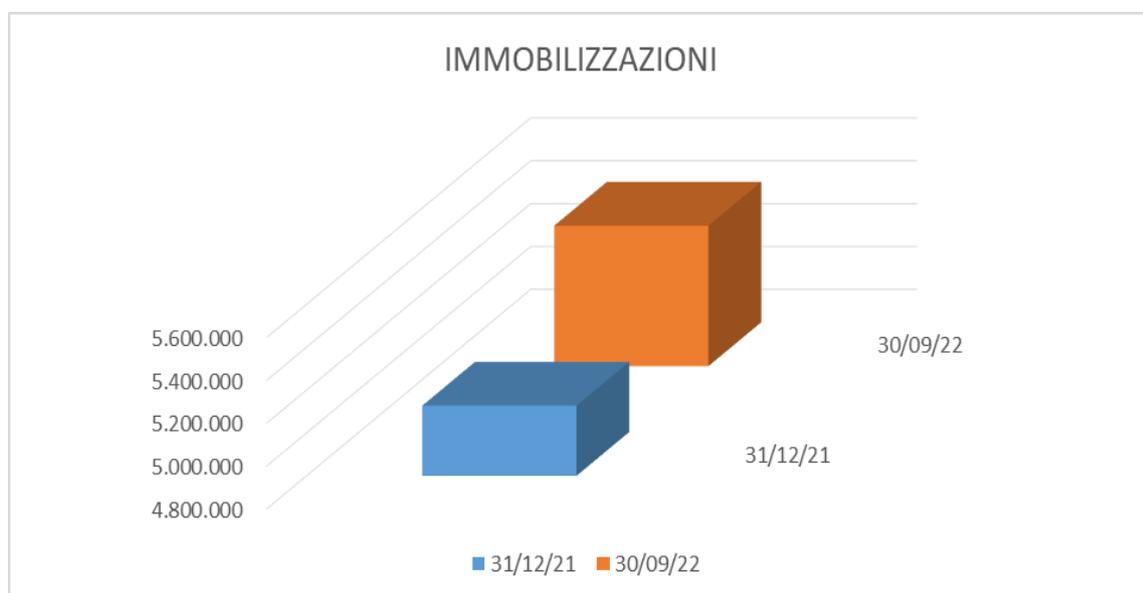
		30/09/2022	31/12/2021
	CIRCOLANTE NETTO	- 662.946	- 937.323
1	Crediti correnti, di cui:	2.233.165	2.138.580
	verso clienti	2.046.942	1.602.961
	verso controllanti		
	verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti		
	tributari	134.286	438.499
	altri crediti	51.937	97.120
2	Rimanenze		
3	Altre attività correnti	1.014.379	126.201
4	Debiti correnti, di cui:	3.910.490	3.202.104
	verso fornitori	1.573.584	1.450.474
	verso controllanti		
	verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti		
	tributari	362.598	150.478
	verso istituti previdenziali ed assistenziali	205.320	778.467
	altri debiti	1.768.988	822.685
5	Altre Passività correnti		
6	ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI	5.610.007	5.162.009
	Immobilizzazioni materiali/immateriali nette	5.455.003	5.127.024
	Immobilizzazioni finanziarie		
	Partecipazioni		
	Altre attività non correnti	616.912	565.471
	TFR	334.048	337.626
	Fondi rischi ed oneri	127.860	192.860
	Altre passività non correnti		
	CAPITALE INVESTITO	12.869.535	10.342.287
7	POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	3.550.076	2.385.011
	(+) Crediti finanziari a medio lungo termine		
	(-) Debiti finanziari a medio lungo termine		
	(+) Crediti finanziari a breve termine		
	(-) Debiti finanziari a breve termine		
	(+) Disponibilità liquide	3.550.076	2.385.011
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.738.828	6.570.953

*** La società non presenta né crediti né debiti di natura finanziaria.

		30/09/2022	31/12/2021
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	12.742.115	13.151.514
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.380.633	12.627.113
	Variazione lavori in corso su ordinazione		
	Altri ricavi di esercizio	1.348.920	380.622
	Totale ricavi da terzi		
	Contributi in conto esercizio	12.562	143.779
B	CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	3.889.516	4.233.836
	materie prime, sussidiarie, di consume e merci	1.319.179	1.178.848
	prestazioni di servizi	1.092.514	1.421.065
	godimento di beni di terzi	1.395.917	1.456.505
	variazione delle rimanenze		
	oneri diversi di gestione	81.906	177.418
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	8.852.599	8.917.678
D	COSTO DEL LAVORO (DIPENDENTI+INTERINALI)	6.805.792	8.162.249
E	MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)	2.046.807	755.429
F	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	170.057	240.414
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	146.202	174.311
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	23.855	31.127
	Svalutazione immobilizzazioni materiali		
	Accantonamenti per svaltuazione crediti		8.325
	Accantonamenti a fondo rischi	-	26.651
G	RISULTATO OPERATIVO (E-F)	1.876.750	515.015
H	Proventi finanziari	3.026	920
I	Oneri finanziari	113	96
L	TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H-I)	2.913	824
	arrotondamenti		
M	UTILE ORDINARIO (G+L)	1.879.663	515.839
N	IMPOSTE SUL REDDITO DI PERIODO	711.789	396.319
O	RISULTATO DEL PERIODO DOPO LE IMPOSTE (M-N)	1.167.874	119.520

ANALISI PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI 31/12/2021 - 30/09/2022		
	31/12/21	30/09/22
TOT. ALTRE IMM.IMMATERIALI	50.182	73.290
TOT. IMM.IMMATERIALI	50.182	73.290
TERRENI E FABBRICATI	4.522.590	4.522.590
GRUPPO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI	197.496	391.383
ALTRI BENI	356.756	462.340
TOT. MATERIALI	5.076.842	5.376.313
CREDITI V/ALTRI		5.400
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		5.400
	31/12/20	30/09/22
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI + MATERIALI	5.127.024	5.455.003



Nel periodo in esame, il notevole incremento delle immobilizzazioni è determinato dal processo di acquisizione di mezzi e attrezzature di cui la società si è dotata per lo svolgimento in autonomia del servizio di trasporto dei CER presso gli impianti.

RIEPILOGO PER CALCOLO PERCENTUALI DI COMPOSIZIONE		
	31/12/2021	30/09/2022
ALTRE IMM. IMMATERIALI	50.182	73.290
TOT. IMMATERIALI	50.182	73.290
TERRENI E FABBRICATI	4.522.590	4.522.590
GRUPPO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI	197.496	391.383
ALTRI BENI	356.756	462.340
TOT. MATERIALI	5.076.842	5.376.313
CREDITI V/ALTRI		5.400
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-00	5.400
TOT. IMM. IMMATERIALI + MATERIALI	5.127.024	5.455.003

PERCENTUALI DI COMPOSIZIONE		
	31/12/2021	30/09/2022
ALTRE IMM. IMMATERIALI	0,98	1,34
TERRENI E FABBRICATI	88,21	82,91
GRUPPO AUTOMEZZI AUTOVETTURE	3,85	7,17
ALTRI BENI	6,96	8,48
CREDITI V/ALTRI	0,00	0,10
<u>TOTALE</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

ATTIVO CIRCOLANTE		
	31/12/21	30/09/2022
I. RIMANENZE	-00	-00
1) Materie prime e sussidiarie		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-00	-00
3) Lavori in corsi su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
II. CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	1.602.961	2.046.942
- Entro 12 mesi	1.602.961	2.046.942
- Oltre 12 mesi		
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE		
3) VERSO IMPRESE COLLEGATE		
4) VERSO CONTROLLANTI		
4-bis) Per crediti Tributari	93.862	68.299
- Entro 12 mesi	93.862	68.299
- Oltre 12 mesi		
4-ter) Per imposte anticipate	344.637	65.987
- Entro 12 mesi	344.637	65.987
- Oltre 12 mesi		
- Verso altri	662.591	668.849
- Entro 12 mesi	97.120	51.937
- Oltre 12 mesi	565.471	616.912
Totale Crediti	2.704.051	2.850.077
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.385.011	3.550.076
1) DEPOSITI BANCARI	2.382.721	3.548.111
2) ASSEGNI		
3) DENARO E VALORI IN CASSA	2.290	1.965
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.089.062	6.400.153

Dettaglio crediti v/clienti:

Clients		2.104.353,42
Fatture da emettere		4.926,92
Fondo svalutazione crediti (al 31.12.2021)	-	61.978,25
Crediti v/clienti in avere	-	360,13
Totale Crediti v/clienti		2.046.941,96

SITUAZIONE DEBITORIA		
	31/12/2021	30/09/2022
DEBITI V/FORNITORI	1.450.474	1.573.584
DEBITI V/ ALTRI FINANZIATORI	15.716	-00
DEBITI TRIBUTARI	150.478	362.598
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZA	778.467	205.320
<i>di cui F.do di tesoreria esigibilità entro l'esercizio successivo</i>	540.805	
ALTRI DEBITI	822.685	1.768.988
<i>di cui F.do di tesoreria esigibilità oltre l'esercizio successivo</i>		592.247
TOTALE DEBITI	3.217.820	3.910.490
F.DO TFR DIPENDENTI	337.626	334.048
TOTALE DEBITI	3.555.446	4.244.538

Per una migliore rappresentazione e coerenza, i Debiti v/il Fondo Tesoreria sono stati correttamente spostati tra gli Altri debiti esigibili oltre l'esercizio.

La contropartita, Crediti v/Inps TFR dipendenti relativo F.do Tesoreria, è compresa tra gli altri crediti esigibili oltre l'esercizio.

Dettaglio Debiti v/fornitori:

Fornitori in dare	-	9.953
Acconti a fornitori	-	6.268
Debiti verso fornitori		1.355.094
Altri debiti vs fornitori totale 41		234.808
Altri debiti in dare	-	97
Totale Debiti v/fornitori		1.573.584

*** Si precisa come sia per i clienti che per i fornitori le poste "clienti in dare" e/o "fornitori in avere" sono relative a partite in riconciliazione o a poste per documenti ancora da emettere o ricevere.

Dettaglio Debiti tributari:

Erario c/iva	6.367
Erario regionale comunale c/ritenute	44.189
Erario c/rit. collaboraz. aper.2010	12.275
Debito per ires anno 2021	8.492
Erario c/rit.imposta sost. TFR ditta/inps	179
Debito imp. sostitutiva rivalutazione	14.669
Debiti imposta sostitutiva 18/20/0065	645
Erario c/acconti IRES anno 2022	- 49.823
Erario c/acconti IRAP anno 2022	- 107.534
Debito stimato IRAP anno 2022	253.057
Debito stimato IRES anno 2022	180.082
Totale debiti Tributari	362.598

*** Nella tabella non sono stati compensati gli acconti 2022 ai fini Ires e Irap con il debito stimato per Ires e Irap correnti.

ANALISI ECONOMICA

La gestione al 30 settembre 2022 evidenzia il risultato economico positivo al netto delle imposte (correnti e anticipate) pari ad Euro 1.167.873.

Di seguito si espongono i dettagli delle componenti positive e negative di conto economico commentandone i principali per rilevanza.

VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
RIC IMBALLAGGI PLASTICA 15.01.02 CPL Consorzio	361.119	240.863
RICAVI PLASTICA PRIVATI 15.01.02 Rfc Interc	84.960	69.520
RICAVI IMBALLAGGI PLASTICA 15.01.02 CRPT	57.034	47.216
RIC CARTA/CARTONE COMMERCIANT15.01.01 CMC	177.007	160.057
RIC CARTA/CARTONE PRIVATI CDR 20.01.01 CMC	74.728	62.502
RICAVI METALLO CDR CER 20.01.40	19.680	15.357
RICAVI VETRO/METALLO PRIVATI CER 15.01.06	12.396	10.902
RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI 20.01.33	9.263	7.619
RICAVI IMBAL VETRO 15.01.07 PRIV LARIANO	6.537	5.399
RICAVI PER SERVIZI A PRIVATI	-	1.256
RICAVI OLI-GRASSI COMMESTIBI CER 20.01.25	935	695
RICAVI BATTERIE ACCUMUL.RI 16.06.01	447	501
TOTALE RICAVI FILIERA - PRIVATI	804.106	621.886
DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
RICAVI SERVIZIO PORTA A PORTA COMUNE	6.771.516	5.078.637
RICAVI CONTRATTUALI COMUNE 2022	4.865.225	5.141.096
RICAVI SQUADRA LIFT CAR COMUNE	450.060	337.545
RICAVI RACC DIFF CARTA E CARTONE COMUNE	234.360	175.770
RICAVI ISOLA ECOLOGICA COMUNE	230.100	172.575
RICAVI SERVIZIO PAP MENSE COMUNE	191.064	143.298
RICAVI SVUOTAMENT MACCH. MRPACK COMUNE	100.056	75.042
RICAVI CIMITERO COMUNE VELLETRI	65.172	48.879
RICAVI EXTRA CONTRATTUALI COMUNI	15.000	
TOTALE RICAVI CONTRATTUALI	12.922.553	11.172.842
RICAVI DECURTAZIONE CANONI	- 620.000	
RICAVI RENDICONT.NE SMALTIM.TI PAP CDR	- 479.546	- 414.096
TOTALE RICAVI CONTRATTUALI NETTI	11.823.007	10.758.747
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (privati + comuni soci)	12.627.113	11.380.633

La voce "RICAVI RENDICONT.NE SMALTIM.TI PAP CDR" comprende per Euro 414.095,50:

- l'importo stimato di Euro 374.582,24 della nota di credito da emettere al Comune di Velletri a consuntivo per la rendicontazione dei costi e dei ricavi ottenuti a seguito delle deleghe per la sottoscrizione di Convenzioni con i Consorzi di Filiera in conformità all'accordo Anci-Conai relativo alle annualità 2019- 2024 per il recupero dei rifiuti presso il Centro di Raccolta Comunale;

- l'importo stimato di Euro 39.513,26 della rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento con il Comune di Lariano, così composto:

⇒ Euro 4.926,92 pari all'importo della fattura da emettere al Comune di Lariano per il maggior costo sostenuto per lo smaltimento;

⇒ Euro 44.440,18 pari all'importo della fattura da ricevere dal Comune di Lariano per i ricavi derivanti dalla vendita dei materiali.

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	520	523
TRATTENUTE VARIE A DIPENDENTI	744	892
RIMBORSO SINISTRI	950	4.265
INCASSI CONCORSO		14.035
RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONE GARA	4.010	
RIMBORSO SPE LEGALI - SENTENZE	5.532	
RICAVI E PROVENTI VARI	11.756	19.715
INSUSSISTENZA ATTIVA	1.012	8
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	34.227	1.291
SOPRAVV. ATTIVA RESTITUZ. SOMME BPLAZIO		1.161.043
SOPRAVV. ATTIVE NO TAX DEBITO IRAP/IRES	106.024	
PLUSVALENZA DA DISMISSIONE	10.117	
ALTRI PROVENTI E RICAVI STRAORDINARI	151.380	1.162.342
INSUSS.ZA ATTIVA FERIE PERMESSI FESTIV	197.582	153.670
INSUSSISTENZA FERIE PERMESSI FESTIVITA'	197.582	153.670
ALTRI RICAVI PROVENTI FOTOVOLT-PROT.CIV	3.761	831
CORRISPETTIVO CHILOMETRICO COREPLA	15.704	12.133
PREMI EFFICIENZA BATTER ACCUMUL.RI IVA	439	230
ALTRI RICAVI FILIERA	19.903	13.194
ALTRI RICAVI E PROVENTI	380.621	1.348.921
CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA SCONTI ACCISE	46.449	12.562
SOVVENZIONE SICUT MATER	57.037	
CONTR.C/ESER.SANIFI.NE ADEGUA.TO COVID19	4.563	
CONTR.C/ESER.FORMAZIONE 4.0	29.135	
CONTRIBUTI CREDITO F.DO IMPRESA FORMAZIONE	6.595	
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	143.779	12.562
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	524.401	1.361.482
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.151.514	12.742.114

La voce di maggior rilievo è rappresentata dalla sopravvenienza attiva rilevata in seguito alla restituzione da parte della Banca Popolare del Lazio della somma di Euro 1.161.042,60 che era stata precedentemente acquisita a seguito di pignoramento nell'ambito della causa (allo stato pendente in Corte di Cassazione e che ha visto la Volsca Ambiente e Servizi vittoriosa nel giudizio di appello – sentenza n.712/2022).

Tale posta, originariamente accantonata al fondo rischi e non portata tra le variazioni in diminuzione ai fini fiscali, ha generato l'utilizzo di imposte anticipate per l'importo di Euro 278.650 rilevate in diminuzione del risultato di esercizio nella sezione imposte del Conto economico.

ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

La Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. nel corso degli anni ha costantemente perseguito l'obiettivo di una regolamentazione interna della gestione degli acquisti conforme ed in linea con la normativa di settore, nello specifico:

- D.Lgs. 50/16 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.

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
MAT. CONSUMO SERVIZI-PULIZIE-VARIE	32.579	40.787
MATERIE DI CONSUMO	32.579	40.787
AUTORICAMBI-MINUTERIE AUTOMEZZI	59.169	59.717
RICAMBI - MINUTERIA - ATTREZZI OFFICINA	11.018	15.823
RICAMBI MINUTERIE CASSE GRU PRESSE SCARR		951
AUTORICAMBI AUTOVETTURE DED /INDED	88	263
AUTORICAMBI E MINUTERIE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE	70.276	76.755
SACCHI/BUSTE RACCOLTA DIFFERENZIATA PAP	86.855	227.391
MAT.CONS. SACCHI BIGBAGS RIFIUTI SPECIALI		135
SACCHI E BUSTE	86.855	227.526
ACQUISTI COVID-19	27.641	14.419
ACQUISTI COVID	27.641	14.419
MASTELLI CONTENITORI PAP UTENZE DOMESTIC	48.035	35.728
CARRELLAT CARRELL BIDONI PAP NON DOMESTI	64.272	29.756
CONTENITORI + BUSTE DEIEZIONI CANINE	4.675	
MASTELLI CARRELLATI CONTENITORI CARRELLI	116.982	65.484
SACCHI CON RFID	12.355	
MASTELLI RFID TARIP ALBANO		4.664
TESSERE ID LOCK	1.000	
TARIP MASTELLI CARRELLATI TESSERE BUSTE SACCHI	13.355	4.664
MATERIE DI CONSUMO	347.687	429.634

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
ACQUISTO CARBURANTE MEZZI	658.061	726.368
ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE	5.511	4.628
CARBURANTI	663.572	730.996
ACQUISTO LUBRIFICANTE MEZZI	13.752	18.671
MISCELA OLIO DECESP SOFFION LAVAGG TRATT	5.162	7.648
ACQUISTO ADDITIVO ADBLUE	3.760	11.635
LII ADBLUE MISCELA	22.674	37.954
ACQUISTO/MANUTENZIONE PNEUMATICI MEZZI	24.945	46.523
PNEUMATICI	24.945	46.523
VESTIARIO/INDUMENTI LAVORO/DPI	68.237	45.768
VESTIARIO E DPI	68.237	45.768
ALTRI COSTI	600	3.770
ALTRI COSTI	600	3.770
CANCELLERIA-COPIE-TONER-COMP PC-VARIE	5.758	4.005
ACQUISTO FORMULARI		2.520
MAT.PUBBLICITARIO/ADESIVI/CARTELL/VARIE	3.900	6.460
CANCELLERIA TONER E FORMULARI	9.658	12.985
ACQUISTI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	789.686	877.995

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
ALTRI ACQUISTI	7.214	7.536
TELEFONI	326	654
BENI VARI	10.773	2.629
BENI CESTINI VARI MODELLI	22.760	730
ALTRI ACQUISTI TARIP	402	
ALTRI ACQUISTI <516,46	41.475	11.550

TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	1.178.848	1.319.179
--------------------------------------	------------------	------------------

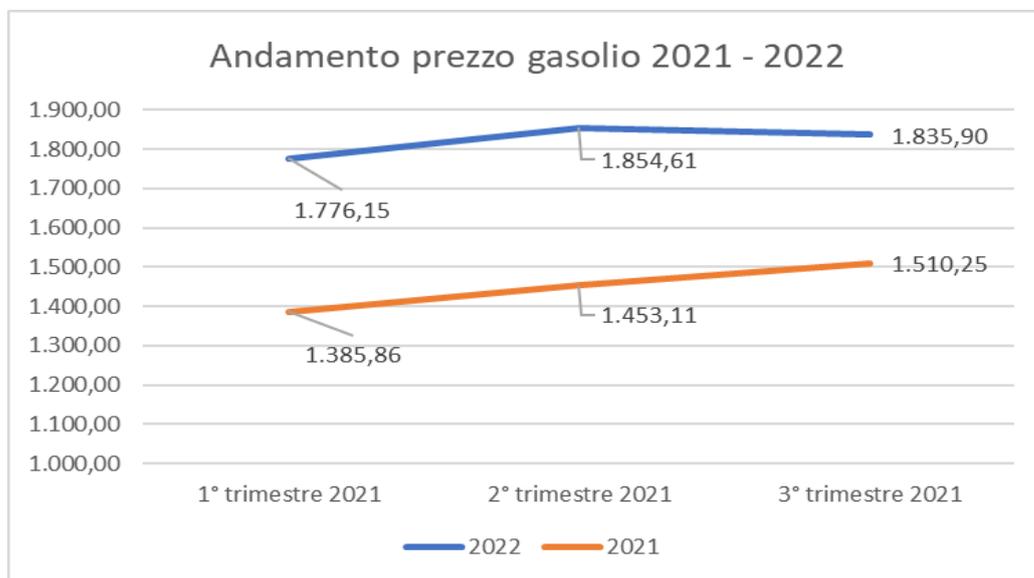
L'aumento dei costi di produzione continua ad essere influenzato dall'aumento del costo del carburante che come riportato nella tabella qui sotto evidenzia un aumento rispetto alla media del costo al 30/09/2021 di circa il 25,69%:

Tabella dati gasolio per autotrazione						
2022	Prezzo	IVA	Accisa	Netto	Senza IVA	Imposte
Primo Trimestre	1.776,15	320,29	586,84	869,02	1.455,86	907,13
Secondo Trimestre	1.854,61	334,44	367,4	1.152,77	1.520,17	701,84
Terzo Trimestre	1.835,90	331,06	367,4	1.137,44	1.504,84	698,46
media al 30/09/2022	1.822,22					
2021	Prezzo	IVA	Accisa	Netto	Senza IVA	Imposte
Primo Trimestre	1.385,86	249,91	617,4	518,55	1.135,95	867,31
Secondo Trimestre	1.453,11	262,04	617,4	573,67	1.191,07	879,44
Terzo Trimestre	1.510,25	272,34	617,4	620,51	1.237,91	889,74
media al 30/09/2021	1.449,74					
Quarto Trimestre	1.596,32	287,86	617,4	691,06	1.308,46	905,26

 Fonte: Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Dipartimento per l'energia e il clima

Direzione generale infrastrutture e sicurezza

Div. II - Analisi, programmazione e studi settore energetico e georisorse



DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
PEDAGGI AUTOSTRADALI	3.650	530
QUOTA ASSOCIATIVA TELEPASS	22	16
SPESE PRATICHE REVISIONI MEZZI	4.911	6.007
COSTO FRANCHIGIE SINISTRI	175	1.550
SPESE PRATICHE REVISIONI AUTOVETTURE	249	74
COSTI INERENTI AUTOMEZZI AUTOVETTURE	9.007	8.177
SPESE MANUTENZIONE MEZZI DI PROPRIETA'	57.539	69.661
SPESE MANUTENZIONE MEZZI NOLEGGIO	51.930	52.950
MANUTENZ/REV SCARRABILE - GRU - PRESSE	12.611	15.201
MANUTENZ/CONTENITORI CARRELLATI PAP VASCHE	2.768	
SOCCORSO STRADALE MEZZI	4.198	3.240
MANUTENZIONI AUTOMEZZI AUTOVETTURE	129.046	141.053
MANUTENZ.MACCH.UFF./SOFTW/HARDW/CLOUD...	6.771	8.304
MANUTEN.IMPIANTI TRATTAM.TO ACQUE METEOR	8.300	7.380
MANUTEN.IMPIANTI TELEFONICI	426	
SERVIZIO ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI	2.738	2.519
MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI	3.760	
CANONE MANUTENZIONE SEMESTRALE ESTINTORI	1.393	1.401
FORNITURA/INSTALLAZIONE ESTINTORI	1.698	
MANUTENZ. ATTREZZ./ILLUMINAZ/VARIE	16.027	4.017
SPESE MANUTENZIONE CANTIERI	7.350	2.808
SERVIZI DI PULIZIA - MANUTENZ UFFICI	1.200	3.980
MANUTENZIONE FOTOVOLTAICO	90	
MANUTENZIONE MEZZI PROTEZIONE CIVILE	2.094	
MANUTENZIONI	51.847	30.409

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
VISITE FISCALI	1.083	2.499
VISITE - ANALISI - VACCINAZIONI	24.055	23.974
BUONI PASTO ELETTRONICI	17.823	15.707
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	37.427	262
BUONI PASTO MANODOPERA C/TERZI	33.949	21.481
SERVIZIO LAVANDERIA COVID	11.252	5.838
SERVIZI INERENTI IL PERSONALE	125.588	69.762
ENERGIA ELETTRICA	29.365	36.184
ACQUA POTABILE	22.308	9.114
SPESE TELEFONIA MOBILE	9.542	6.166
SPESE TELEFONIA FISSA	13.507	10.114
SPESE UTENZE	74.722	61.578
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVETTURE	650	915
ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO	3.772	2.686
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI	32.085	21.013
ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI	14.940	9.449
ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	1.425	1.028
ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI	5.459	4.080
ASSICURAZIONE POLIZZA COVID INTERINALI	1.419	
ASSICURAZIONI	59.750	39.172

Per quanto riguarda le utenze, va attenzionato il costo dell'energia elettrica.

Nel 2021 un kWh costava 0,24 euro, attualmente il costo di un kWh è di 0,501 €/kWh nel mercato tutelato.

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI	8.000	5.250
CASSA PREVIDENZA PROF.STI-CONSULENTI	1.662	956
CONSULENZA PER PROGETTO ARERA	13.500	46.099
CONSULENZ SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ	13.075	22.500
SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ RSPP	4.000	2.000
CONSULENZE TECNICHE	7.810	1.277
RIMBORSI SPESE LEGALI - SENTENZE	5.888	9.067
CONSULENZE SPESE LEGALI	30.115	12.237
COMPENSO MEDICO COMPETENTE	871	157
CONSULENZE	84.921	99.542

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
COMPENSO PRESIDENTE CDA DELL'ANNO	20.000	15.000
COMPENSO CONSIGLIERI AMMINISTRATORI CDA	10.744	8.910
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE	10.521	7.891
COMPENSO SINDACI COLLEGIO SINDACALE	14.028	10.521
CONTRIBUTI INPS CONSIGLIERI AMM.RI CDA	1.719	1.012
COMPENSO AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO	28.277	20.782
CASSA PREVIDENZA COLLEGIO SINDACALE	561	421
CASSA PREVIDENZA REVISORE CONTI	281	210
COMPENSO REVISORE LEGALE	7.014	5.738
CASSA PREVIDENZA PRESIDENTE CDA	800	600
CONTRIBUTI INPS AMM.RE DELEGATO	4.524	3.325
CASSA PREVIDENZA CONSIGLIERI CDA		103
ORGANI SOCIALI	98.469	74.514
CONTRIBUTO PNEUMATICI FUORIUSO MEZZI	1.318	2.203
ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	3.801	2.808
CONTRIBUTO ARERA	3.515	
CONTRIBUTI VARI	8.633	5.011
SORVEGLIANZA SANITARIA COVID TAMPONI	29.325	17.976
SERVIZI COVID	29.325	17.976

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
SPESE POSTALI	106	67
SPESE BANCARIE	1.328	2.339
SPESE INCASSO E COMMISSIONI	72	62
SPESE POSTALI E BANCARIE	1.506	2.468
EVENTI VARI - SENSIBILIZZ.NE AMBIENTALE		52.537
PUBBLICITA' - SPOT INFORMATIVI	3.170	1.500
EVENTI SENSIBILIZZAZIONE AMBIENTALE E PUBBLICITA'	3.170	54.037
FORMALITA' AMMINISTRATIVE VARIE	4.457	1.053
SPESE PUBBLICAZIONE	4.297	2.868
SORVEGLIANZA ISTITUTI DI VIGILANZA	3.608	1.902
SERVIZIO DEPOSITO BANCALI	3.780	2.520
SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE	819	1.492
ALTRI SERVIZI	2.839	4.640
RIMBORSI SPESE		262
SVUOTAMENTO CADITOIE		8.000
CONCORSO PERSONALE		25.666
SPESE RAPPRESENTANZA DEDUCIBILI	300	
COSTO SERVIZIO AGENZIA BOLLI	65	
SPESE RISTORANTE E ALBERGHI DED 75	255	
SPESE ESECUZIONE PIGNORAMENTO BPLAZIO	10.787	
SERVIZI DIVERSI	31.207	48.402
COSTO AGENZIA INTERINALE	17.658	10.235
AGENZIA INTERINALE	17.658	10.235

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
SIM TARIP E RICARICA	1.972	487
ATTIVAZIONE APP TARIP GENZANO	3.000	
TARIP	4.972	487

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
SMALTIM.TO PNEUMATICI 16.01.03	5.600	2.785
SMALTIMENTO FARMACI MEDICINALI 20.01.31	10.672	9.766
SMAL.TO/TRASP.TO RIFIUTI VARI NON PERICOLOSI	271	2.025
SMALTIMENTO PULIZIA STRADALE 20.03.03	56.711	31.798
SMALTIMENTO INERTI 17.09.04	12.776	5.095
SMALTIMENTO TONER UFFICI	561	464
SMALTIMENTO PLASTICA	53.395	46.713
SMALTIMENTO BIODEGRADABILI/SFALCI 20.02.01	66.032	31.675
SMALTIMENTO INGOMBRANTI 20.03.07	382.091	227.424
SMALTIMENTO LEGNO 20.01.38	30.045	17.344
SMALTIMENTO PLASTICA 20.01.39 DP	1.626	1.182
SMALTIMENTO MANUT. ACQUE METEORIC 16.10.02	22.589	15.017
SMALTIMENTO TONER ISOLE ECOLOGICHE	160	186
TRASPORTO INERTI 17.09.04 G. ECOLOGICHE	2.640	2.380
TRASPORTO VERNICI 20.01.27 G. ECOLOGICHE	2.640	2.380
SMALTIMENTO INERTI 17.09.04 G. ECOLOGICHE	1.016	10.985
SMALTIMENTO VERNICI 20.01.27 G. ECOLOGICHE	20.284	11.400
SMALTIMENTO TONER 08.03.17 G. ECOLOGICHE		150
SMALTIMENTO E TRASPORTO	669.110	418.768

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
ANALISI RIFIUTI PLASTICA CARTA VETRO LEGNO	2.460	1.770
ANALISI RIFIUTI PULIZIA STRADALE INDIFFERENZIATA	6.175	5.075
ANALISI FRAZIONE UMIDA-BIODEGRADABILI-SFALCI	6.020	2.210
ANALISI INERTI/PNEUMATICI CDR	1.650	1.650
ANALISI ACQUE E FANGHI	5.460	
ANALISI RIFIUTI PERICOLOSI	130	220
ANALISI TONER	240	
ANALISI RIFIUTI	22.135	10.925

TOTALE SERVIZI	1.421.065	1.092.514
-----------------------	------------------	------------------

Dal prospetto sotto riportato, si evidenzia, per i CER provenienti dai centri di raccolta, il risparmio di circa il 20% rispetto all'anno 2021, grazie alla scelta aziendale di avvalersi del solo servizio di smaltimento:

	31/12/2021	30/09/2022	Proiez. 31/12/2022
LEGNO CER 20.01.38	30.045	17.344	23.125
SFALCI CER 20.02.01	66.032	31.675	42.234
INGOMBRANTI CER 20.03.07	382.091	227.424	303.232
PNEUMATICI CER 16.01.03	5.600	2.785	3.714
RIFIUTI MISTI ATTIVITA' DI COSTRUZIONE E DEMOLIZIONE CER 17.09.04	12.776	5.095	6.793
TOTALE COSTI SMALTIMENTO CER	496.544	284.323	379.098

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
CANONE LOCAZIONE TELEPASS	39	26
NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA	3.800	3.229
CANONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	1.299.584	1.220.579
NOLEGGIO BAGNI CHIMICI	1.419	2.950
CANONE NOLEGGIO ASSISTENZA AUTOVETT.	9.544	7.977
NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA PLOTT	1.184	1.459
NOLEGGIO ATTREZZ.-SOFFIONI-BIGBAG-DEPUR	700	1.405
NOLEGGI MEZZI AUTOVETTURE E ATTREZZATURE	1.316.271	1.237.625
CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO	11.412	8.684
CANONE NOLEGGIO SOFTWARE DELL'ANNO	15.184	13.380
CANONE GOOGLE POSTA ELETTRONICA	3.170	2.478
ANTIVIRUS KASPERSKY	118	66
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO	2.992	2.244
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI	3.496	2.618
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO	2.358	1.496
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO	836	1.870
CANONE APP BACHECA RIUSO		855
SOFTWARE E APP	39.566	33.691
AFFITTI PASSIVI ALBANO DELL'ANNO	27.564	20.673
AFFITTI PASSIVI VELLETRI DELL'ANNO	53.104	45.828
AFFITTI PASSIVI GENZANO DELL'ANNO	20.000	45.500
AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO		12.600
AFFITTI	100.668	124.601
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	1.456.505	1.395.917

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
SALARI E STIPENDI OPERAI	1.754.673	1.551.492
PDR MENSILE OPERAI DIPENDENTI + LIFT DIP	34.685	66.045
PDR MENSILE MANODOPERA C/TERZI LIFT-CAR	3.909	5.616
FERIEPERMFEST NONGODUTE OPERAI DELL'ANNO	109.608	128.011
UNA TANTUM DIPENDENTI	16.199	
SALARI OPERAI	1.919.074	1.751.164
STIPENDI IMPIEGATI	714.538	519.618
ACC.TO INCENTIVI ART.113D.LGS.50/16		27.705
FERIEPERMFEST NONGODUTE IMPIEG DELL'ANNO	52.493	49.231
STIPENDI IMPIEGATI	767.031	596.554
PREMIO RISULTATO DI GESTIONE	170.000	127.500
BONUS CARB.TE DIPENDENTI		14.100
RIMBORSI IMPIEGATI	319	
PREMIO RISULTATO DI GESTIONE E BONUS	170.319	141.600
CONTRIBUTI INPS OPERAI	517.034	481.253
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. OPERAI	14.313	12.407
CONTRIBUTI INAIL OPERAI	56.514	61.748
CONTR.INPS SOLIDARIETA10% FONDIPREV/ENTI	4.178	3.875
CONTRIBUTI FASDA OPERAI	16.084	15.732
CONTR INPS FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN	31.358	36.310
CONTRINAIL FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN	3.408	4.793
CONTRIBUTI NASPI ASPI LICENZ.TO OPERAI	3.244	1.674
ONERI SOCIALI OPERAI	646.134	617.792
CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI	211.299	160.609
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. IMPIEGATI	8.977	7.320
CONTRIBUTI INAIL IMPIEGATI	3.871	3.965
CONTRIBUTI FASDA IMPIEGATI	4.819	3.754
CONTR INPS FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN	13.139	11.805
CONTRINAIL FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN	261	331
ONERI SOCIALI IMPIEGATI	242.367	187.784
TFR OPERAI INPS	37.560	46.365
TFR OPERAI PREVIDENZA	60.646	48.063
RIVALUTAZIONE TFR OPERAI ANNO CORRENTE	11.874	15.506
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO OPERAI	110.080	109.934
TFR IMPIEGATI INPS	7.482	5.557
TFR IMPIEGATI PREVIDENZA	33.108	25.196
RIVALUTAZIONE TFR IMPIEGAT ANNO CORRENTE	3.191	4.784
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI	43.781	35.537
TOTALE COSTI DIPENDENTI	3.898.786	3.440.365

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
COSTO MANODOPERA C/TERZI	3.899.788	3.283.510
PDR MENSILE MANODOPERA C/TERZI	216.353	285.693
PDR MENSILE SQUADRA INTERCOMUNALE	101.844	
SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALE TERZI	288.195	29.127
BONUS CARBURANTE MANODOPERA C/TERZI		18.000
COSTO MANODOPERA C/TERZI	4.506.181	3.616.329
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.	- 217.541	- 216.496
SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALE TERZI N.C.	- 25.177	- 34.407
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.	- 242.718	- 250.902
ALTRI COSTI MANODOPERA	4.263.463	3.365.427
TOTALE COSTI PERSONALE DIP + MANODOPERA C/TERZI	8.162.249	6.805.792

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	31.127	23.855
AMMORTAMENTI MATERIALI	174.311	146.202
AMMORTAMENTI	205.438	170.057

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI ATTIVO CIRCOLANTE	8.325	

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
IMPOSTA DI BOLLO	2.048	964
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI IMU	28.235	14.117
IMPOSTA DI REGISTRO	38.880	3.575
TASSA LIBRI SOCIALI - VIDIMAZIONE LIBRI	566	591
DIRITTI CAMERALI	973	1.124
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.900	2.389
IMPOSTE ASSICURA.VE POLIZZA FIDEIUSSORIA	738	552
TASSA SUI RIFIUTI	13.269	10.120
IMPOSTE E TASSE	86.610	33.432
BOLLI AUTOMEZZI	7.079	5.105
BOLLI AUTOVETTURE	295	202
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI	7.846	5.085
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI AUTOVETTURE	141	571
IMPOSTE E TASSE AUTOMEZZI/AUTOVETTURE	15.362	10.964
VALORI BOLLATI	422	563
ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, ABBONAMENTI	2.096	1.493
ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI	532	519
ONERI INDEDUCIBILI	982	656
SANZIONI DILAZ PAG.TO / RAVV.TO OPEROSO	25	43
MULTE E AMMENDE	237	120
RISARCIM. DANNI/KM FINE NOLEGGIO	-573	1.846
OMAGGI A DIPENDENTI	6.153	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.875	5.239

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO LAZIALE	4.915	3.676
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO	844	633
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	5.904	4.416
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO AFFITTO GENZANO	301	656
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO		2.012
FIDEIUSSIONI	11.964	11.393
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	33.844	15.244
SOPRAVV. PASSIVA UNA TANTUM DIPENDENTI	24.298	
INSUSSISTENZA ATTIVA/PASSIVA TFR IMP. SOSTITUTIVA	-4.546	
INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE	12	5.634
ONERI STRAORDINARI	53.607	20.878
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	177.418	81.905

	31/12/2021	30/09/2022
COSTI DELLA PRODUZIONE	12.636.499	10.865.365

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.151.514	12.742.115
---------------------------------------	-------------------	-------------------

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	515.015	1.876.750
---	----------------	------------------

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE	920	3.026
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	920	3.026
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	920	3.026

INT.PASS.V/FORNITORI (LEGALI/MORATORI)	5	5
INTERESSI/SANZIONI BOLLI	3	87
INTERESSI DILAZIONE INAIL IRES IRAP	88	20
ONERI FINANZIARI	96	113

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	824	2.913
------------------------------------	------------	--------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	515.839	1.879.663
--------------------------------------	----------------	------------------

DESCRIZIONE	31/12/2021	30/09/2022
IRES DELL'ANNO	131.084	180.082
IRAP DELL'ANNO	268.835	253.057
IMPOSTE CORRENTI	399.919	433.139
96/0010/0000 - IMPOSTE DIFFERITE		
96/0010/0010 - IMPOSTE ANTICIPATE	- 3.600	278.650
IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	- 3.600	278.650
TOTALE IMPOSTE CORRENTI + ANTICIPATE E DIFFERITE	396.319	711.789
UTILE	119.520	1.167.874

Qui di seguito si dà evidenza dell'impatto fiscale sull'utile di esercizio ai fini Ires e Irap:

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.879.663
VARIAZIONI IN AUMENTO IRES	52.751
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE IRES	- 1.182.074
UTILE LORDO DI GESTIONE AI FINI FISCALI	750.340
IRES DELL'ANNO AL 30.09.2022 calcolata su Utile lordo di gestione ai fini fiscali	180.082
IRAP DELL'ANNO AL 30.09.2022 calcolata su Utile lordo di gestione ai fini fiscali	253.057
IMPOSTE CORRENTI	433.139
UTILE NETTO DI GESTIONE AL 30.09.2022	317.201

Particolare attenzione è stata posta alla rilevanza fiscale della sopravvenienza attiva derivante dalla restituzione delle somme originariamente accantonate tra i fondi rischi nell'ambito del contenzioso con la Banca Popolare del Lazio.

In sede di predisposizione della presente situazione al 30 settembre 2022 è stata seguita la regola generale della non tassabilità della sopravvenienza attiva.

Le sopravvenienze attive sono tassabili quando correlate a costi, spese, perdite o altri oneri dedotti nei precedenti esercizi fiscali o derivanti dallo stralcio di accantonamenti al fondo rischi e oneri accantonati e dedotti in precedenti esercizi.

La lettura dell'articolo 88 TUIR fa propendere per la tassabilità delle sopravvenienze solo e nella misura in cui i costi o gli accantonamenti (originari) hanno concorso alla determinazione del reddito imponibile ai fini fiscali nei precedenti esercizi.

Laddove il fondo sia stato costituito da accantonamenti non dedotti, il successivo stralcio non sarebbe fiscalmente rilevante e quindi tassabile ai fini IRES.

Analogamente, ai fini IRAP rileva la sopravvenienza se relativa a componenti di costi dedotte negli esercizi precedenti.

Nel caso in analisi, poiché l'originario accantonamento al fondo rischi per la causa vs la Banca Popolare del Lazio non è stato dedotto né ai fini IRES né ai fini IRAP, la rilevazione della sopravvenienza attiva derivante dal rimborso delle somme incassate in seguito al deposito della sentenza di primo grado favorevole alla Volsca, non è tassabile nel bilancio al 31.12.2022.

Stante la pendenza del ricorso in Corte di Cassazione promosso dalla Banca Popolare del Lazio, insieme con il difensore di fiducia sono in corso valutazioni atte a determinare il rischio di soccombenza della Volsca Ambiente e Servizi allo scopo di individuare se in base al postulato della prudenza vada inserito nella predisposizione del bilancio al 31.12.2022 un accantonamento specifico al fondo rischi.

ANALISI PER INDICI DI BILANCIO

Gli indici di bilancio sono stati determinati comparando i dati consuntivi al 30/09/2022 con i dati del bilancio ufficiale redatto al 31 dicembre 2021, allo scopo di evidenziare un trend che si conferma positivo per la società ed in linea con il budget e gli esercizi precedenti, pur in un contesto di mercato inflazionistico e con forti pressioni dal lato dei costi.

Peraltro, la società rientra nel novero delle cosiddette “energivore”.

Il sistema adottato dalla società prevede la determinazione e il monitoraggio dei seguenti indici:

- di composizione degli impieghi e delle fonti
- di rigidità
- di struttura
- di tesoreria
- reddituali

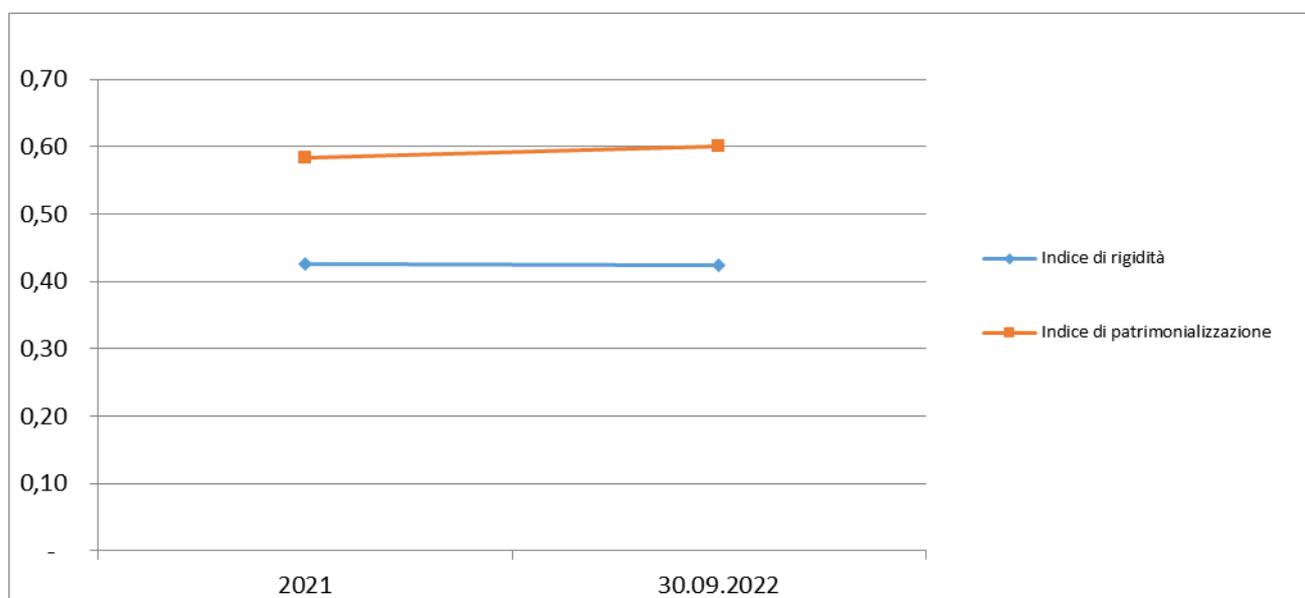
	30.09.2022		31.12.2021	
Indice di rigidità = Attivo Immobilizzato / Totale degli Impieghi	5.455.003	12.869.535	5.127.024	10.342.287
		0,42		0,50
Indice di patrimonializzazione = Patrimonio Netto / Totale delle Fonti	7.738.826	12.869.535	6.570.953	10.342.287
		0,60		0,64
Indice di struttura primario = Patrimonio Netto/Attivo Immobilizzato	7.738.826	5.455.003	6.570.953	5.127.024
		1,42		1,28
Indice di struttura secondario = (Patrimonio Netto + Passività Consolidate)/ Attivo Immobilizzato	8.829.722	5.455.003	7.138.179	5.127.024
		1,62		1,39
Indice di tesoreria primario = Liquidità Immedie / Passività Correnti	3.550.076	3.281.504	2.385.011	3.181.080
		1,08		0,75
Indice di tesoreria secondario = (Liquidità Immedie + Liquidità Differite) / Passività Correnti	5.783.241	3.281.504	5.089.062	3.181.080
		1,76		1,60
Capitale Circolante Netto Commerciale = (Passività Correnti + Passività Consolidate) / Patrimonio Netto	5.130.709	7.738.826	3.771.334	6.570.953
		0,66		0,57
ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	1.876.751	12.742.115	515.015	13.151.514
		0,15		0,04
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	1.876.751	12.869.535	515.015	10.342.287
		0,15		0,05
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	1.167.874	7.738.826	119.520	6.570.953
		0,15		0,02

Gli **indici di composizione degli impieghi e delle fonti** si presentano sostanzialmente in linea con il precedente esercizio non evidenziando particolari variazioni:

- l'indice di rigidità, che esprime il rapporto tra l'attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi, è pari allo 0,42 pressoché in linea con gli anni precedenti. Si tenga altresì presente che il settore è caratterizzato da ridotto grado di obsolescenza dei beni strumentali in uso;

- l'indice di patrimonializzazione, che esprime il rapporto tra il Patrimonio Netto ed il Totale delle Fonti si conferma in leggero incremento rispetto agli anni precedenti grazie al costante reinvestimento degli utili che determina l'incremento del numeratore. Tale indice esprime la percentuale di fonti finanziarie garantite dal capitale proprio. Oltre il 60% delle fonti finanziarie è garantito da equity (in assenza di indebitamento finanziario, il resto delle fonti è assicurato dai debiti di funzionamento).

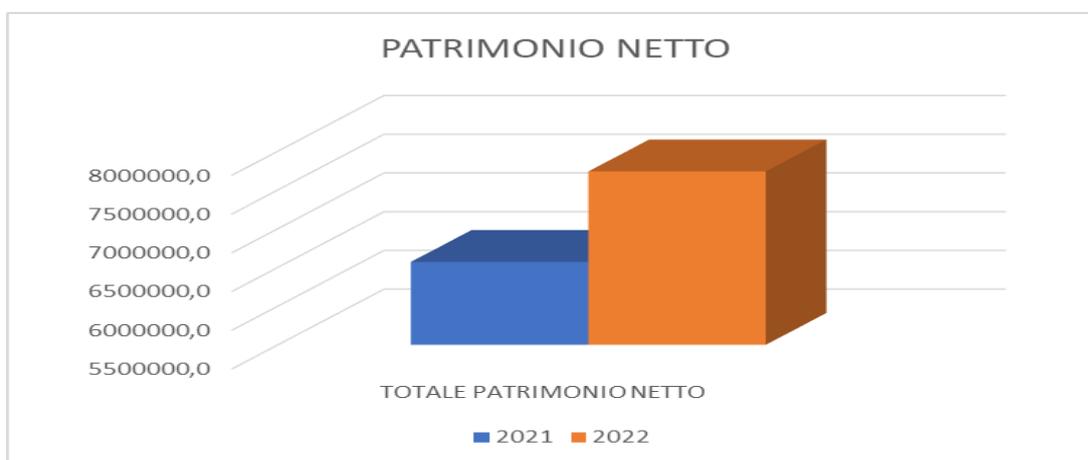
	31/12/2021	30/09/2022
Indice di rigidità	0,43	0,42
Indice di patrimonializzazione	0,58	0,60



Il progressivo rafforzamento patrimoniale è stato garantito dal re-investimento degli utili conseguiti sin dalla costituzione della società nel 2010.

Qui di seguito sono indicati i dati al 31.12.2021 e al 30.09.2022. Giova altresì evidenziare per la migliore comprensione della situazione che l'utile al 30.09.2022 è influenzato dalla partita straordinaria rappresentata dalla restituzione delle somme della Banca Popolare del Lazio.

PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO		
	31/12/2021	30/09/2022
CAPITALE	2.500.090	2.500.090
RISERVE DI RIVALUTAZIONE	1.422.955	1.422.955
RISERVA LEGALE	141.820	147.796
RISERVE STATUTARIE	95.294	95.294
ALTRE RISERVE		2
- Straordinaria	95.392	95.390
- Arrotondamento		
TOTALE ALTRE RISERVE	95.392	95.390
UTILI PORTATI A NUOVO	2.195.882	2.309.427
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	119.520	1.167.874
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.570.953	7.738.828



	31/12/2021	30/09/2022
UTILE DELL'ESERCIZIO	119.520	1.167.874

Qui di seguito si espone una tabella di normalizzazione del risultato di esercizio per sterilizzare l'effetto della sopravvenienza attiva. L'approccio fiscale seguito determina la sostanziale ininfluenza ai fini fiscali della posta sulla determinazione del carico fiscale delle imposte correnti al 30.09.2022 e pertanto:

	30/09/2022
UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	1.167.874
- RETTIFICA SOPRAVVENIENZA ATTIVA	(1.161.043)
+ RETTIFICA STRALCIO UTILIZZO IMPOSTE ANTICIPATE	278.650
UTILE NETTO NORMALIZZATO	285.481

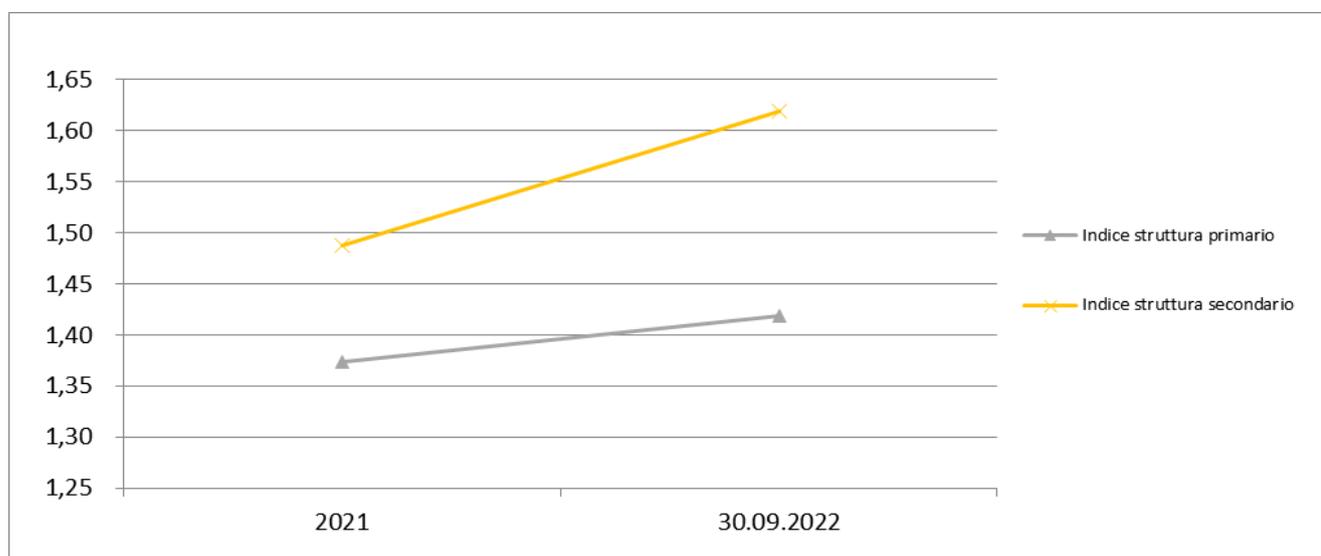
L'utile netto normalizzato si presenta comunque in crescita rispetto all'utile netto rilevato al 31.12.2021 (pari a Euro 119.520).

L'evoluzione del Patrimonio Netto ed i risultati di esercizio positivi sin dalla costituzione della società, l'analisi della situazione debitoria complessiva e della situazione finanziaria nel suo complesso, consentono di attestare come la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A risulti ben presidiata in termini di adeguatezza delle fonti di finanziamento in rapporto ai piani aziendali e di progressivo miglioramento della solidità patrimoniale.

Tale commento sarebbe confermato anche se si utilizzasse per la predisposizione di questi indici l'utile netto normalizzato come sopra determinato.

Anche gli indici di struttura primario e secondario si presentano in linea con i precedenti esercizi come mostrano la tabella e i grafici che seguono:

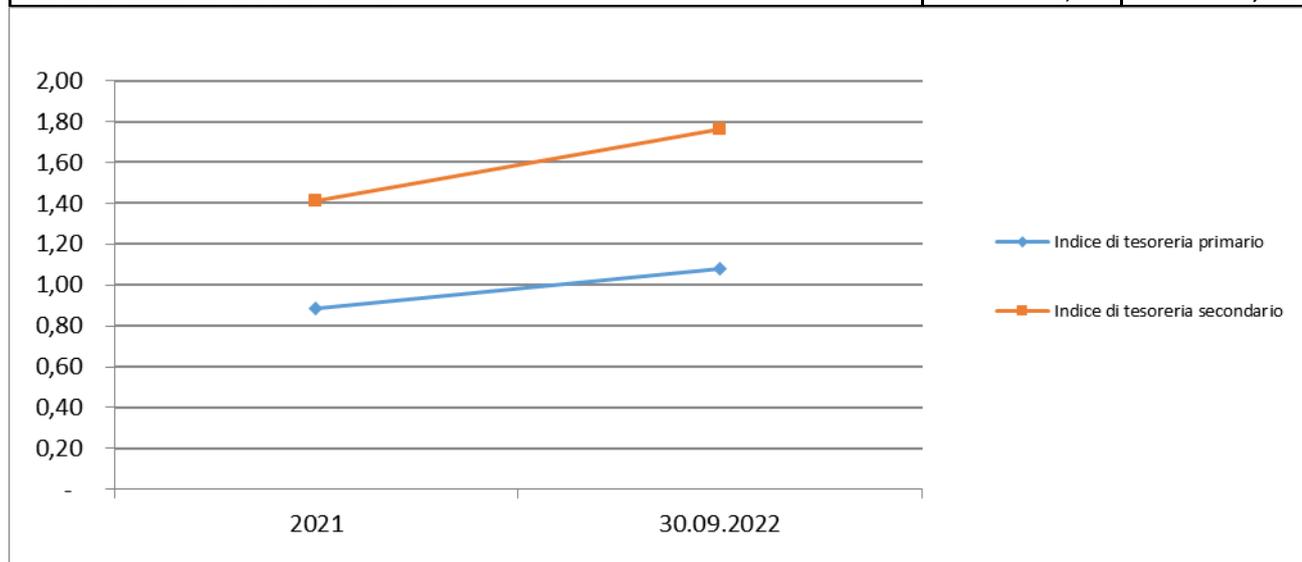
	31/12/2021	30/09/2022
Indice di struttura primario	1,37	1,42
Indice di struttura secondario	1,49	1,62



Gli **indici finanziari** rappresentati dall'indice di tesoreria primario (dato dal rapporto tra liquidità immediate e passività correnti) e secondario (dato dal rapporto tra la somma delle liquidità immediate e delle liquidità differite e le passività correnti) si confermano sostanzialmente in linea con i periodi precedenti.

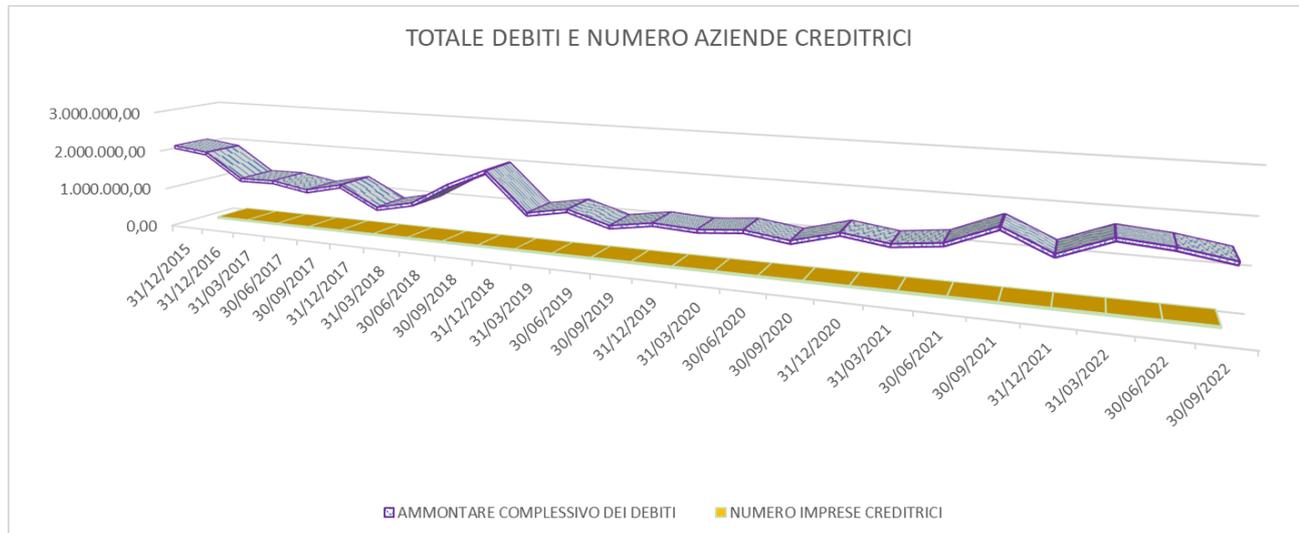
Tali indici denotano la capacità dell'azienda di far fronte alle proprie obbligazioni di breve termine con le disponibilità finanziarie ed i crediti di breve termine, rispettando la coerenza temporale di fonti ed impieghi. Entrambi gli indici presentano valori superiori all'unità.

	31/12/2021	30/09/2022
Indice di tesoreria primario	0,89	1,08
Indice di tesoreria secondario	1,41	1,76



Tale tendenza risulta confermata anche dall'analisi dell'andamento della situazione debitoria e dall'indice di tempestività dei pagamenti.

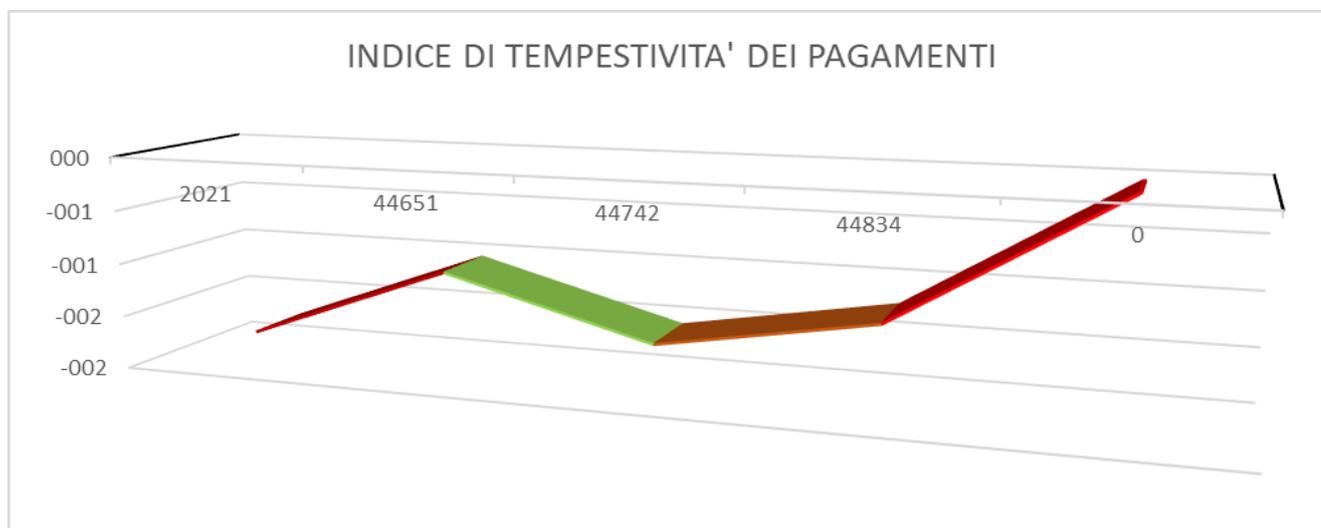
ANNO DI RIFERIMENTO	AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI	NUMERO IMPRESE CREDITRICI
31/12/2015	2.135.312,03	94
31/12/2016	2.029.062,81	96
31/03/2017	1.420.869,98	85
30/06/2017	1.438.858,00	91
30/09/2017	1.287.357,67	88
31/12/2017	1.489.483,04	85
31/03/2018	1.018.281,76	85
30/06/2018	1.213.578,08	89
30/09/2018	1.731.665,73	79
31/12/2018	2.137.992,80	104
31/03/2019	1.233.347,03	93
30/06/2019	1.404.679,14	98
30/09/2019	1.123.199,68	90
31/12/2019	1.274.188,46	94
31/03/2020	1.220.612,35	99
30/06/2020	1.308.348,00	101
30/09/2020	1.174.061,49	100
31/12/2020	1.444.686,44	85
31/03/2021	1.307.680,85	102
30/06/2021	1.425.928,60	112
30/09/2021	1.853.731,88	112
31/12/2021	1.408.944,65	99
31/03/2022	1.826.045,91	119
30/06/2022	1.743.987,56	115
30/09/2022	1.579.950,32	116



Viene di seguito riportata la specifica dei debiti v/fornitori per la quadratura tra quelli indicati nell'ammontare complessivo dei debiti e quelli indicati nel prospetto di bilancio al 30.09.2022:

TOTALE DEBITI E NUMERO AZIENDE CREDITRICI	1.579.950,32
Acconti a fornitori	-6.268,45
Altri debiti in dare	-97,44
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	1.573.584,43

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (base trimestrale)				
	31/12/2021	31/03/2022	30/06/2022	30/09/2022
INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	-1,72	-1,01	-1,53	-1,20

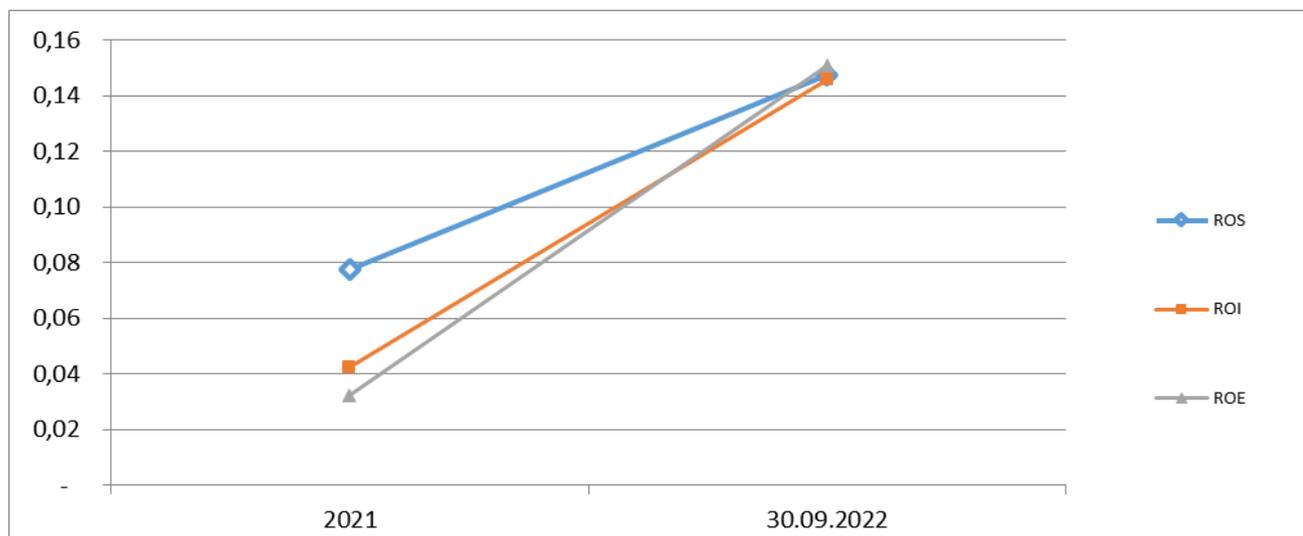


La media dei tre trimestri dal 01/01/2022 al 30/09/2022 è pari a - 1,25.

Infine, anche gli indici di redditività confermano il trend positivo rilevato negli esercizi precedenti.

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati sulla base dell'utile netto al 30.09.2022 (effettivo) con il raffronto al 31.12.2021:

	31/12/2021	30/09/2022
ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	0,08	0,15
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	0,04	0,15
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	0,03	0,15



Si è anche proceduto a determinare gli indici di redditività senza tener conto degli effetti economici della sopravvenienza attiva di Euro 1.161.042,60 come segue:

ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	715.707,98	12.742.114,58
		0,06
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	715.707,98	12.869.535,00
		0,06
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	285.481,00	7.738.826,48
		0,04

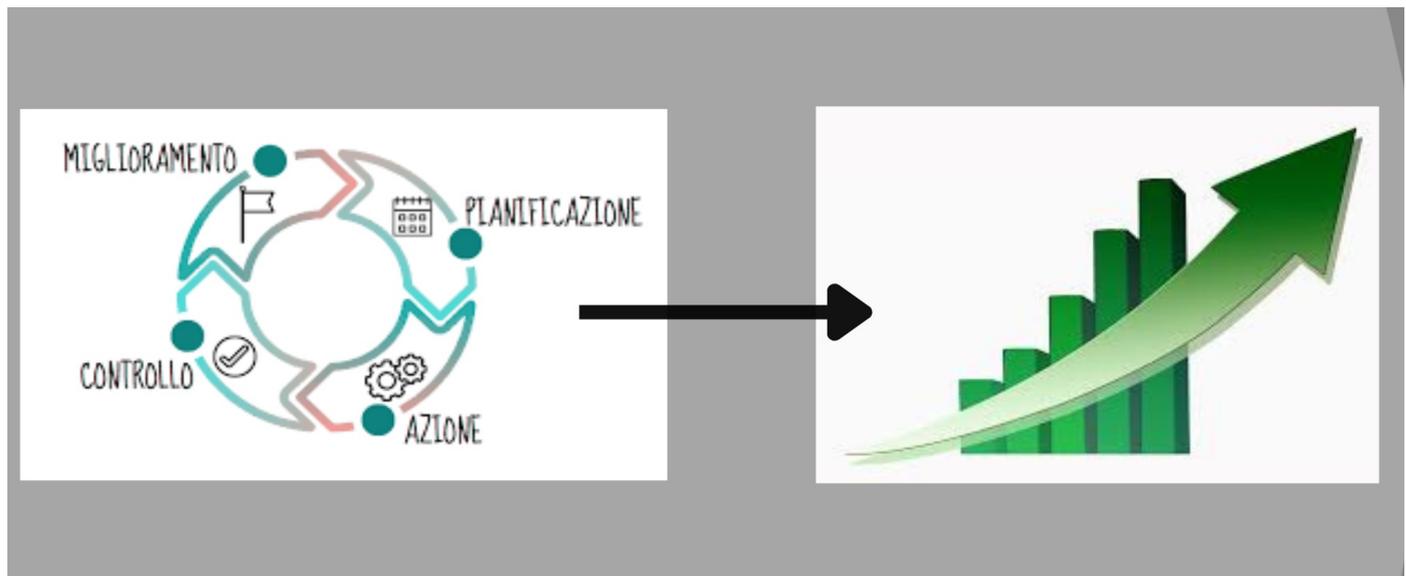
Anche in tal caso il raffronto con l'esercizio precedente fa emergere il trend positivo.

VALUTAZIONI FINALI

La situazione al 30/09/2022 presenta un utile pari ad Euro 1.167.874 che normalizzato e sterilizzato dall'effetto della sopravvenienza attiva risulta pari ad Euro 750.340 (utile di gestione ante imposte).

Tale risultato conferma che il controllo di gestione di cui si è dotata la Società, permette di ottimizzare la gestione delle risorse economiche e finanziarie dell'azienda, sulla base delle quali è possibile definire obiettivi strategici di medio e lungo periodo concreti e raggiungibili.

Grazie alla pianificazione e al controllo operativo per un miglioramento continuo di tutte le attività e i processi operativi svolti viene assicurata l'efficienza produttiva, l'opportunità di nuovi investimenti e la sostenibilità finanziaria.



La Società, come negli anni passati, ha intenzione di operare nell'ottica di una possibile riduzione dei canoni contrattuali.

Così come previsto nella Relazione previsionale ai sensi dell'art. 36, approvata dall'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29/06/2022, si ritiene di rimandare tale valutazione in sede di chiusura del bilancio al 31/12/2022 condizionata dalla stima richiesta all'Avv.to Lener in data 29/11/2022 con prot. 931 in riferimento alla classificazione del grado di rischio (Rif.to paragrafo 11 OIC31) del contenzioso con la Banca Popolare del Lazio in seguito al ricorso presentato presso la Corte di Cassazione.

Il Presidente
Dott. Paolo Rossi