



Nota Integrativa
Bilancio al 31.12.2022

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 31.12.2022

PREMESSA

Signori Azionisti, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia l'utile netto d'esercizio pari ad euro 463.530 dopo aver accantonato imposte (correnti ed anticipate) per il totale netto di euro 505.603, di cui euro 366.278 di imposte correnti ed euro 139.325 relativo all'impatto netto delle imposte anticipate.

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 31.12.2022, 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 e tenuto conto dei recenti aggiornamenti.

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, le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi 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 (Spese costituzione e trasformazione, progetto nuovo impianto): 20%
- Concessioni Licenze e marchi (Licenze d'uso software, sito Web): 20%
- Avviamento: 20%
- Altre Immobilizzazioni Immateriali (lavori straordinari su beni di terzi, migliorie su beni di terzi, migliorie, ampliamento e adeguamento): 20%
- Altre Immobilizzazioni Immateriali (impianto video sorveglianza antifurto Velletri): 12%
- Altre Immobilizzazioni Immateriali (impianto antintrusione e videosorveglianza isola ecologica Lariano e impianto videosorveglianza Genzano): 25%.

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, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, esclusi: il terreno sul quale dovrà essere costruito un nuovo impianto, il terreno di pertinenza del fabbricato di Albano e anche lo stesso fabbricato in quanto – come nel precedente esercizio - non è ancora entrato in funzione.

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 in base all'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:

- Terreni e fabbricati (il Fabbricato Albano e gli oneri accessori di acquisto): 3% - ad oggi non ammortizzato in quanto il fabbricato non è ancora entrato in funzione.
- Mobili e arredi (mobili, arredi e stigliatura, box standard zincato, box prefabbricato monoblocco, casetta legno): 10%
- Altri beni tipo: macchine d'ufficio ordinarie, stampanti, palmari tariffa puntuale, tv video registratore, condizionatori, server, router, telecamera lavagna, stampante termica: 12%

- Altri beni (cassoni/containers scarrabili da vari mc per raccolta differenziata, compattatore scarrabile monopala, compattatore scarrabile a cassetto, gru/polipo, decespugliatore, trattore Same, lavapavimenti, trattorino, carrello elevatore, tosasiepe, soffioni, trincia, smontagomme, serbatoio carburante, serbatoio acqua, attrezzatura varia e minuta, idropulitrice, pedana per carico carrelli, sollevatore idropneumatico, cestini, panchine, mastelli, etichette cassonetti, cartellonistica, cassonetti, carrelli, carrellati e bidoni, box raccoglitori carta dogs bags, lavasciuga, carrellati, presse, modulo per sanificazione, compressore): 15%
- Gruppo altri beni (contenitori ecodry, ecobox, ecotop, cassette primo soccorso, gru su cassone scarrabile, rimorchio scarrabile, allestimento scarrabile su liftcar): 20%
- Macchine Elettriche/Elettroniche (telefoni cellulari, ipad, iphone): 15%
- Macchine Elettriche/Elettroniche (pc portatili, pc fissi, antenne UHF): 20%
- Macchine Elettriche/Elettroniche (centralino telefonico, telefoni fissi, impianto rete lan e telefonico, router fibra): 25%
- Gruppo Automezzi/Autovetture: 20%
- Beni di modico valore (non superiore a 516 euro): 100%.

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 sarebbero considerati manutenzione ordinaria ed iscritti come costo di competenza dell'esercizio 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.

Un cespite iscritto tra le immobilizzazioni materiali nella voce Fabbricati è stato oggetto di rivalutazione nel bilancio 2020 sia ai fini civilistici che fiscali come si dirà meglio nel prosieguo.

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 crediti ed i debiti sono stati iscritti rispettivamente al valore di presumibile realizzo e al valore di esigibilità.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi rischi ed oneri

Sono riferiti all'accertamento di rischi potenziali per i quali non è certo né l'*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 e calcolate secondo le norme fiscali e le aliquote vigenti; esse rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio;
- l'ammontare delle imposte differite e anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
-

Non sono state rilevate imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate per tener conto dell'esigenza di rispettare il principio della competenza economica con riguardo alle differenze temporanee che si generano quando un componente negativo di reddito è deducibile in un esercizio diverso da quello nel quale è stato rilevato nel bilancio di 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. Pertanto, le differenze temporanee deducibili generano anticipi di tassazione con la conseguenza che sono dovute imposte correnti maggiori rispetto alle imposte che sarebbero dovute per competenza.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, alle determinazioni dirigenziali dei Comuni e per l'anno 2022 e anche, in riferimento alla riduzione dei canoni contrattuali di quanto indicato:

- nella relazione previsionale e programmatica art. 36 dello Statuto approvata giusto verbale Consiglio di Amministrazione del 30/05/2022 e Assemblea ordinaria del 29/06/2022;
- nella relazione andamento gestionale al 30/09/2022 approvata giusto verbale di amministrazione del 21/12/2022.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La riforma del D.Lgs. 139/2015 ha soppresso i 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 di seguito elencate:

- Polizza [n.ro](#) 2021/50/2616685 per la Categoria 8 Classe D
Premio Euro 2.762,00
Decorrenza: 23/07/2021
Scadenza: 23/07/2026
- Polizza [n.ro](#) 4061015913952 per la Categoria 1b Classe F
Premio Euro 359,00
Decorrenza: 20/04/2022
Scadenza: 20/04/2029
- Polizza [n.ro](#) 4061015913951 per la Categoria 5 Classe F
Premio Euro 246,00
Decorrenza: 19/04/2022
Scadenza: 07/04/2029

- Appendice alla Polizza [n.ro](#) 4061015913951 per la Categoria 5 Classe F
Premio Euro 246,00
Decorrenza: 19/04/2022
Scadenza: 07/04/2029

Vi sono, inoltre, le seguenti polizze fideiussorie a titolo di cauzione a garanzia degli impegni assunti legati ai contratti per l'affidamento del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e servizi di nettezza urbana:

- Comune di Albano Laziale, polizza numero 01.000025765 del 02/10/2017 ammontare della garanzia euro 1.229.443,80 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 Velletri, polizza numero 1001299722 del 07/08/2018, ammontare della garanzia euro 1.661.015,64 importo pagato in unica soluzione di euro 44.889 a copertura del periodo dal 01/04/2018 al 31/12/2024 rif.to contratto num. 1342 del 08/08/2018;
- Comune di Lariano, polizza numero 50/2392418 del 17/05/2016 somma garantita a fronte del frazionamento annuale euro 70.435,00 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 prorogato al 31/05/2023 da parte del Comune di Lariano;
- Comune di Genzano di Roma, polizza fideiussoria numero 01.000058269 del 07/07/2022, ammontare della garanzia euro 596.870,92 importo pagato in unica soluzione euro 13.450, in data 07/07/2022 a copertura periodo dal 16.10.2021 al 15.10.2026. rif.to contratto del 07/07/2022.

Nelle pagine che seguono si riportano i prospetti redatti in forma ordinaria di Stato patrimoniale Attivo, Stato patrimoniale Passivo, Conto Economico e Rendiconto Finanziario al 31.12.2022 con raffronto al 31.12.2021.

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.800	-
7) altre	70.539	50.182
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>75.339</i>	<i>50.182</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.522.590	4.522.590
3) attrezzature industriali e commerciali	452.230	197.496
4) altri beni	414.320	356.756
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.389.140</i>	<i>5.076.842</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.464.479</i>	<i>5.127.024</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.237.824	1.602.961
esigibili entro l'esercizio successivo	1.237.824	1.602.961
5-bis) crediti tributari	124.619	93.862
esigibili entro l'esercizio successivo	124.619	93.862
5-ter) imposte anticipate	205.312	344.637
5-quater) verso altri	669.814	662.591
esigibili entro l'esercizio successivo	124.443	97.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	545.371	565.471
<i>Totale crediti</i>	<i>2.237.569</i>	<i>2.704.051</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.415.837	2.382.721
3) danaro e valori in cassa	1.496	2.290
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>3.417.333</i>	<i>2.385.011</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.654.902</i>	<i>5.089.062</i>
D) Ratei e risconti	129.052	126.201
<i>Totale attivo</i>	<i>11.248.433</i>	<i>10.342.287</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	7.034.482	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

	31/12/2022	31/12/2021
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
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	463.530	119.520
Totale patrimonio netto	7.034.482	6.570.953
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	708.382	192.860
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>708.382</i>	<i>192.860</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	339.792	337.626
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori	12.321	15.716
esigibili entro l'esercizio successivo	12.321	15.716
7) debiti verso fornitori	1.381.020	1.450.474
esigibili entro l'esercizio successivo	1.381.020	1.450.474
12) debiti tributari	127.645	150.478
esigibili entro l'esercizio successivo	127.645	150.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.829	237.662
esigibili entro l'esercizio successivo	255.829	237.662
14) altri debiti	1.373.679	1.363.490
esigibili entro l'esercizio successivo	822.140	785.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	551.539	577.545
<i>Totale debiti</i>	<i>3.150.494</i>	<i>3.217.820</i>
E) Ratei e risconti	15.283	23.028
<i>Totale passivo</i>	<i>11.248.433</i>	<i>10.342.287</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.789.186	12.627.113
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	34.191	143.779
altri	1.421.652	380.622
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.455.843</i>	<i>524.401</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>16.245.029</i>	<i>13.151.514</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.822.002	1.178.848
7) per servizi	1.320.284	1.421.065
8) per godimento di beni di terzi	1.877.624	1.456.505
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.422.064	2.852.515
b) oneri sociali	1.098.692	888.501
c) trattamento di fine rapporto	197.523	153.861
e) altri costi	4.560.448	4.267.372
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>9.278.727</i>	<i>8.162.249</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.826	31.127
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	227.993	174.311
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	8.325
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>261.819</i>	<i>213.763</i>
12) accantonamenti per rischi	580.521	26.651
14) oneri diversi di gestione	136.997	177.418
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>15.277.974</i>	<i>12.636.499</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	967.055	515.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.213	920
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.213</i>	<i>920</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.213</i>	<i>920</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	135	96
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>135</i>	<i>96</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.078</i>	<i>824</i>

	31/12/2022	31/12/2021
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	969.133	515.839
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	366.278	399.919
imposte differite e anticipate	139.325	(3.600)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>505.603</i>	<i>396.319</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	463.530	119.520

Si fa presente che per rispetto del principio della comparabilità delle voci di bilancio, è stato riclassificato il prospetto 2021, in quanto come successivamente esplicitato, i “Debiti verso Fondo tesoreria INPS/TFR”, sono stati riallocati nella voce Altri Debiti esigibili oltre l’esercizio successivo, anziché esigibili entro l’esercizio. Pertanto, anche il rendiconto 2021 è stato rielaborato.

Rendiconto

RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO		
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	31/12/2022	31/12/2021
Utile (perdita) dell'esercizio	463.530	119.520
Imposte sul reddito (anticipate)	505.603	396.319
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 2.078	- 824
(Interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività		
(Insussistenza)attiva		
minusvalenze derivanti dalla cessione di attività + sopravv passive		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	967.055	515.015
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi (TFR + Acc.to F.do Rischi)	778.044	180.512
Accantonamenti ai fondi (altri accantonamenti)		
Ammortamenti delle immobilizzazioni (materiali ed immateriali)	261.819	205.438
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.039.863	385.950
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.006.918	900.965
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	365.137	- 651.397
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	- 69.454	17.146
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 2.851	- 18.658
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 7.745	- 10.516
Decremento (Incremento) degli altri crediti		
Incremento (Decremento) degli altri debiti		
Altre variazioni (decremento/incremento) del capitale circolante netto	132.212	- 1.394.786
Totale variazioni del capitale circolante netto	417.299	- 2.058.211
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	2.424.217	- 1.157.246
Altre rettifiche sopravv. Passive non monetarie		
Altre rettifiche		
Interessi incassati	2.078	824
Interessi (pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	- 528.436	- 429.599
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 260.356	- 192.717
Totale altre rettifiche	- 786.714	- 621.492
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.637.502	- 1.778.739
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.637.502	- 1.778.739
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	31/12/2021	31/12/2021
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	- 540.291	- 400.610
(Flussi da investimenti)	540.291	400.610
Incremento debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali		
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	- 58.983	- 32.016
(Flussi da investimenti)	58.983	32.016
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	- 5.906	489.595
(Flussi da investimenti)	5.906	
Flussi da disinvestimenti		489.595
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	- 605.180	56.969
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	31/12/2021	31/12/2021
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri (arr. Riserva di rivalutazione)	-	2
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	-	2
(A) + (B) + ©	1.032.322	- 1.721.768
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	1.032.322	- 1.721.768
Disponibilità liquide al 01/01/2020 (X)	2.385.011	4.106.779
Disponibilità liquide al 31/12/2020 (Y)	3.417.333	2.385.011

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
75.339	50.182	+25.157

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

Descrizione	Valore netto al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2022	Valore netto al 31.12.2022
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI	-	+ 6.000		- 1.200	4.800
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.182	+ 52.982		- 32.626	70.539
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	50.182	58.982		-33.826	75.339

Gli incrementi della voce "Concessioni, licenze, marchi" rispetto al saldo dell'anno 2021 sono dovuti:

per euro 6.000 alla voce "Software e programmi vari" – nell'anno in corso è stato effettuato un cambiamento strutturale, aggiornamento ed implementazione, del programma di contabilità sulla procedura TS Alyante, al fine di migliorare la rilevazione delle operazioni di gestione, anticipando quanto previsto dalle emanande direttive di Arera in merito alla separazione contabile (unbundling contabile).

Gli incrementi della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" rispetto al saldo dell'anno 2021 sono dovuti principalmente:

- per euro 44.072 alla voce "Migliorie beni terzi sede Via Troncavia" per la realizzazione della pavimentazione in cemento armato dell'area relativa al Cdr di Velletri di Via Troncavia, 4;
- per euro 2.890 alla voce "Impianto video sorveglianza e antifurto Sede di Genzano";
- per euro 3.520 alla voce "Lavori straordinari beni di terzi Albano" per la realizzazione della stazione ecologica in Piazza S. D'Acquisto in Albano Laziale;
- per euro 1.120 alla voce "Migliorie beni di terzi lavori elettrici" per lavori elettrici realizzati presso il Cdr di Velletri e Lariano;
- per euro 1.380 alla voce "Migliorie ampliamento isola ecologica Albano" per la fornitura e posa in opera di illuminazione presso la sede di Via Vivaldi in Albano Laziale.

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

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

Descrizione	Costo Storico	F.do Amm.to al 31.12.2022	Valore netto al 31.12.2022
Impianto e ampliamento	110.063	- 110.063	-
Concessioni, licenze, marchi	45.705	- 40.905	4.800
Avviamento	5.406	- 5.406	-
Altre Immobilizzazioni immateriali	620.649	- 550.110	70.539

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

Non sono presenti immobilizzazioni nel conto denominato “costi di impianto, costi di ampliamento e costi di sviluppo” in quanto la voce è stata completamente ammortizzata in esercizi precedenti.

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
5.389.140	5.076.842	+312.298

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

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore al 31.12.2022
Terreno “nuovo impianto”	2.713.840	-	-	-	2.713.840
(Fondo svalutazione terreno)	-450.000	-	-	-	-450.000
Fabbricato Albano Via Cancelliera	2.014.141	-	-	-	2.014.141
Terreno Albano Via Cancelliera	212.625	-	-	-	212.625
(Fondo amm.to Fabbricato Albano)	-	-	-	-	-
Oneri accessori acquisto fabbricato Albano	31.984	-	-	-	31.984
(F.do Oneri accessori acquisto fabbricato Albano)	-	-	-	-	-
Totale Terreni e Fabbricati	4.522.590	-	-	-	4.522.590

La voce non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente.

Per la voce **“terreno nuovo impianto”**, si riporta qui di seguito il resoconto dei fatti accaduti dal 2013 fino alla data della predisposizione del presente bilancio per ciò che attiene il progetto dell’Impianto:

- In data 08.08.2014 a seguito di pronuncia di assoggettabilità a V.I.A. (pervenuta nel dicembre del 2013), veniva presentata presso la Regione Lazio – Dipartimento Territoriale Direzione Regionale Ambiente istanza di assoggettabilità a V.I.A. per la costruzione dell’impianto di digestione anaerobica a secco, con successiva compostazione del materiale digestato.
- In data 29.12.2014 con prot. 717145 è pervenuta alla sede della società da parte della Regione Lazio richiesta di integrazioni al progetto depositato in data 08.08.2014.
- In data 29.01.2015 la società ha inviato richiesta di proroga dei termini per la presentazione delle integrazioni richieste, così come all’ordine del giorno dell’assemblea ordinaria dei soci del 16.02.2015.
- In data 12.03.2015 si chiedeva la sospensione del procedimento amministrativo ai sensi della Legge 241/90 art.21 quater comma 2, per il tempo necessario a vedere completato il lavoro utile a fornire compiuta risposta alle richieste avanzate.
- In data 11.09.2015 si richiedeva la riapertura dei termini del procedimento amministrativo di VIA.
- 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.Lgs. 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.
- 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 nella quale la proponente Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., a seguito della rinuncia della soluzione anaerobica in favore di quella aerobica, presentava la variante progettuale dell'impianto di cui in oggetto.
- Con nota del 04.01.2018 la Regione Lazio inviava Verbale della Conferenza dei Servizi del 07.12.2017, dichiarando conclusa la fase preliminare della Conferenza, e contestualmente chiedeva, come da istanza della ASL RM 6, delle integrazioni da presentare al fine della definizione del procedimento di VIA, precisando che le stesse sarebbero state specificate successivamente alla trasmissione del verbale.
- Con nota del 11.11.2019 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. chiedeva informazioni sull'iter del procedimento di Valutazione Impatto Ambientale attivato dalla proponente.
- Preso atto della successiva comunicazione della Regione Lazio del 12.12.2019 nella quale si chiedeva alla Volsca l'invio della documentazione integrativa come da istanza della ASL RM 6, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. medesima, al fine di dar seguito al procedimento di VIA, confermava il proprio interesse alla definizione del procedimento in esame e sollecitava l'invio delle specifiche integrazioni da produrre.
- Preso atto della successiva nota della Regione Lazio prot. 1012894 del 12.12.2019 nella quale veniva evidenziata la necessità di apportare al progetto le integrazioni richieste dalla ASL Roma 6.
- Preso atto della comunicazione della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. del 10.01.2020 nella quale, al fine di dar seguito al procedimento di VIA, si chiedeva l'invio delle integrazioni di cui al verbale del 07.12.2017, considerato che nel medesimo si riportava testualmente che: *"Alla luce delle valutazioni della ASL appare necessario richiedere alcune integrazioni che verranno specificate successivamente alla trasmissione del verbale di oggi"*.
- In data 22.02.2021 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. inviava ulteriore nota con cui comunicava alla Regione Lazio di restare in attesa delle determinazioni di cui al verbale del 7.12.2017.

- 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 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 02.12.2022 il M.I.T.E. ha pubblicato la graduatoria definitiva relativa al contributo PNRR nella quale la Volsca Ambiente e Servizi non risultava inserita per esaurimento del plafond pertinente.

In riferimento all'impianto, ad oggi non risulta concluso l'iter della Conferenza dei servizi presso la Regione Lazio.

La voce **“fabbricato e terreno Albano”** fa riferimento al fabbricato e al terreno sito nel Comune di Albano Laziale in Via Cancelliera, il cui acquisto è stato formalizzato in data 15.04.2019, compravendita num. 23, iusta atto notarile num. Rep. 21.142 num. Racc. 10.158, si evidenzia un incremento nel bilancio al 31.12.2020 per effetto della rivalutazione pari ad euro 1.504.406,34 così determinato:

- per euro 28.692 ai lavori di adeguamento così come previsto dal Piano Acquisti, al fine di rendere la struttura idonea a soddisfare le esigenze tecnico/operative aziendali;
- per euro 8.750 a costi sostenuti per la sistemazione urbanistica;
- per euro 1.466.964,34 per la rivalutazione sia ai fini civili che fiscale.

L'adeguamento del costo storico di acquisto è stato allineato al corrente valore di mercato complessivamente determinato in euro 2.258.750.

Il relativo processo di ammortamento non è ancora iniziato in quanto il fabbricato non è ancora entrato in funzione.

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.)**Saldo al 31.12.2022****Saldo al 31.12.2021****Variazioni**

452.230

197.496

+254.734

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE	F.DO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SPAZZATRICE	73.400,00	73.400,00	0,00	F/AMM. SPAZZATRICE	-73.400,00	-73.400,00	0,00
LAVASCIUGA/LAVAPAVIMENTI	11.500,00	14.300,00	-2.800,00	F/AMM. LAVASCIUGA/LAVAPAVIMENTI	-11.500,00	-13.180,00	1.680,00
FIAT DUCATO FURGONE	12.761,64	12.761,64	0,00	F/AMM. FIAT DUCATO FURGONE	-12.761,64	-10.209,32	-2.552,32
TRATTORE SAME BS775R	35.482,10	35.482,10	0,00	F/AMM. TRATTORESAME BS775R	-26.086,60	-20.764,28	-5.322,32
DAILY IVECO	67.057,86	33.057,86	34.000,00	F/AMM. DAILY IVECO	-36.457,86	-33.057,86	-3.400,00
DOBLO' AUTOCARRO	7.422,95	7.422,95	0,00	F/AMM. DOBLO' AUTOCARRO	-7.422,95	-7.422,95	0,00
MINI COSTIPATORI POSTERIORI	98.347,97	91.200,00	7.147,97	F/AMM. MINI COSTIPATORI POSTERIORI	-98.347,97	-91.200,00	-7.147,97
COMPATTATORE POSTERIORE	662.708,31	659.135,40	3.572,91	F/AMM. COMPATTATORE POSTERIORE	-662.708,31	-659.135,40	-3.572,91
LIFTCAR	561.051,34	390.112,74	170.938,60	F/AMM. LIFT CAR	-416.794,66	-369.404,74	-47.389,92
GRU/POLIPO SU CASSONE SCARRABILE	145.687,00	56.060,00	89.627,00	F/AMM. GRU/POLIPO SU CASSONE SCARRABILE	-64.230,40	-47.800,00	-16.430,40
RIMORCHIO	89.932,32	58.502,32	31.430,00	F/AMM. RIMORCHIO	-42.638,78	-32.402,32	-10.236,46
COMPATTATORE A CASSETTO	12.000,00	12.000,00	0,00	F/AMM. COMPATTATORE A CASSETTO	-12.000,00	-12.000,00	0,00
PRESSA (SCARRABILE MONOPALABASCULANTE)	103.300,00	83.000,00	20.300,00	F/AMM. PRESSA (SCARRABILE MONOPALABASCULANT	-75.772,50	-65.700,00	-10.072,50
ALLESTIMENTO SCARRABILE LIFTCAR GK029YM	33.500,00	0,00	33.500,00	F/AMM. ALLESTIMENTO SCARR LIFTCAR GK029YM	-3.350,00	0,00	-3.350,00
AUTOVETTURE	9.437,07	9.437,07	0,00	F/AMM. AUTOVETTURE	-9.437,05	-7.549,64	-1.887,41
COMPATTATORE POSTERIORE GENZANO	90.000,00	90.000,00	0,00	F/AMM. COMPATTATORE POSTERIORE GENZANO	-27.000,00	-9.000,00	-18.000,00
DAILY IVECO GENZANO	26.500,00	26.500,00	0,00	F/AMM. DAILY IVECO GENZANO	-7.950,00	-2.650,00	-5.300,00
TOTALE	2.040.088,56	1.652.372,08	387.716,48		-1.587.858,72	-1.454.876,51	-132.982,21
TOTALE VARIAZIONI					254.734		

Il totale delle variazioni pari ad euro 254.734 comprende:

- 1) la variazione in diminuzione di euro 2.800 della voce "Lavasciuga/lavapavimenti" è dovuta alla vendita della Lavasciuga Ecostar 55 Matr. 180800125 ed è stata rilevata nel conto economico una minusvalenza di euro 684,52.
- 2) e le seguenti variazioni in aumento:
 - per euro 34.000 alla voce "Daily Iveco" per l'acquisto dell'Iveco Daily targato GJ487PT;
 - per euro 7.147,97 alla voce "Mini costipatori posteriori" per spese capitalizzate sul mezzo EP438EH;
 - per euro 3.572,91 alla voce "Compattatore Posteriore" per spese capitalizzate sul mezzo EZ934SB;
 - per euro 170.939 alla voce "Liftcar":
 - di cui euro 61.000 per l'acquisto di un Iveco modello Stralis usato targato EW989LS;
 - di cui euro 83.961 per l'acquisto di un autocarro con impianto scarrabile targato GK029YM;
 - di cui euro 14.493,69 per manutenzioni capitalizzate sul mezzo DL089CV;
 - di cui euro 11.483,99 per manutenzioni capitalizzate sul mezzo ER933RD;

- per euro 89.627 alla voce “Gru/polipo su cassone scarrabile”:
 - di cui euro 29.000 per l’acquisto di un caricatore usato modello c100 allestito su containers scarrabile più benna bivalve nuova;
 - di cui euro 54.300 per l’acquisto di una cassa scarrabile Gru (R130) completa di polipo con impianto di raffreddamento;
 - di cui euro 2.312 per spese capitalizzate su Gru CL10071S2;
 - di cui euro 4.015 per spese capitalizzate su Gru C9071S2;

- per euro 31.430 alla voce “Rimorchio”:
 - di cui euro 29.500 per l’acquisto di un rimorchio scarrabile nuovo XA027SN;
 - di cui euro 1.930 per spese capitalizzate sul rimorchio AA69054;

- per euro 20.300 alla voce “Pressa (scarrabile monopala basculante)” per l’acquisto di un compattatore scarrabile monopala basculante;

- per euro 33.500 alla voce “Allestimento scarrabile Liftcar GK029YM” per l’acquisto dell’allestimento scarrabile del Liftcar GK029YM.

Tali acquisti si sono resi necessari, per svolgere in autonomia il trasporto di servizio dei CER presso gli impianti, in seguito alla scelta aziendale di internalizzare i trasporti verso gli impianti di smaltimento per razionalizzare i costi per fronteggiare le difficoltà legate all’emergenza dei prezzi in corso e al fine di rafforzare la patrimonializzazione societaria così come previsto nella relazione previsionale per gli anni 2022 – 2024 approvata giusto verbale di C.d.A. del 30/05/2022.

Altri beni (Articolo 2427, comma 1, n. 2 C.C.)**Saldo al 31.12.2022****Saldo al 31.12.2021****Variazioni**

414.320

356.756

+57.564

ALTRI BENI	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE	F.DO ALTRI BENI	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
PC COMPUTER PORTATILI	1.724,38	1.421,01	303,37	F/AMM PC COMPUTER PORTATILI	-1.605,62	-1.260,74	-344,88
CENTRALINO AUTOMATICO LARIANO	1.398,12	1.398,12	0,00	F/AMM CENTRALINO AUTOMATICO LARIANO	-1.398,12	-1.398,12	0,00
PALMARI TARIP ALBANO	31.000,00	31.000,00	0,00	F/AMM PALMARI TARIP ALBANO	-18.600,00	-14.880,00	-3.720,00
CELLULARI, IPAD, IPHONE, TABLET >516,46	2.930,72	2.318,76	611,96	F/AMM CELLULARI, IPAD, IPHONE, TABLET >516,46	-1.506,85	-1.067,24	-439,61
PALMARI TARIP VELLETRI	19.463,35	19.463,35	0,00	F/AMM PALMARI TARIP VELLETRI	-7.006,80	-4.671,20	-2.335,60
PALMARI TARIP LARIANO	6.906,35	6.906,35	0,00	F/AMM PALMARI TARIP LARIANO	-2.486,28	-1.657,52	-828,76
ROUTER PER FIBRA	684,01	684,01	0,00	F/AMM ROUTER PER FIBRA	-427,50	-256,50	-171,00
ANTENNE UHF VELLETRI	13.795,00	13.795,00	0,00	F/AMM ANTENNE UHF VELLETRI	-6.897,50	-4.138,50	-2.759,00
ANTENNE UHF LARIANO	4.895,00	4.895,00	0,00	F/AMM ANTENNE UHF LARIANO	-2.447,50	-1.468,50	-979,00
PC COMPUTER FISSI	11.020,81	11.020,81	0,00	F/AMM PC COMPUTER FISSI	-11.020,81	-11.020,81	0,00
STAMPANTI PC SERVER HARDWARE	4.485,00	3.885,00	600,00	F/AMM STAMPANTI PC SERVER HARDWARE	-1.237,50	-699,30	-538,20
TV VIDEO REGISTRATORE	657,73	657,73	0,00	F/AMM TV VIDEO REGISTRATORI	-657,73	-657,73	0,00
CONDIZIONATORI IMPIANTO CONDIZIONAMENTO	1.200,00	1.200,00	0,00	F/AMM CONDIZIONATORI IMP. CONDIZIONAMENTO	-1.200,00	-1.200,00	0,00
IMPIANTO RETE LAN E TELEFONICO	8.189,61	8.189,61	0,00	F/AMM IMPIANTO RETE LAN E TELEFONICO	-3.071,10	-1.023,70	-2.047,40
TELEFONI FISSI	1.935,50	1.935,50	0,00	F/AMM TELEFONI FISSI	-1.935,50	-1.935,50	0,00
TELECAMERA LAVAGNA	983,00	983,00	0,00	F/AMM TELECAMERA LAVAGNA	-176,94	-58,98	-117,96
MOBILI ARREDI STIGLIATURA VELLETRI	37.942,12	37.942,12	0,00	F/AMM MOBILI ARREDI STIGLIATURA	-28.288,32	-25.618,26	-2.670,06
PANCHINE ALBANO	12.032,20	12.032,20	0,00	F/AMM PANCHINE ALBANO	-12.032,20	-11.731,40	-300,80
CARRELLI + BIDONI PAP VELLETRI	187.352,95	187.352,95	0,00	F/AMM CARRELLI + BIDONI PAP VELLETRI	-187.352,95	-187.352,95	0,00
CARRELLO ELEVATORE	12.405,00	12.405,00	0,00	F/AMM CARRELLO ELEVATORE	-9.875,00	-8.239,88	-1.635,12
BOX PREFABBRICATO MONOBLOCCO VELLETRI	4.514,00	3.009,00	1.505,00	F/AMM BOX PREFABBRICATO MONOBLOCCO	-1.208,31	-756,91	-451,40
MASTELLI GENZANO	16.873,66	0,00	16.873,66	F/AMM MASTELLI GENZANO	-1.265,52	0,00	-1.265,52
CONTENITORI ECODRY ECOBOX ECOTOP	96.969,58	96.969,58	0,00	F/AMM CONTENITORI ECODRY ECOBOX ECOTOP	-96.969,58	-96.969,58	0,00
CASSETTE PRIMO SOCCORSO	412,50	412,50	0,00	F/AMM CASSETTE PRIMO SOCCORSO	-412,50	-412,50	0,00
CARRELLI + BIDONI PAP ALBANO	117.105,78	117.105,78	0,00	F/AMM CARRELLI + BIDONI ALBANO	-117.105,78	-117.105,78	0,00
CARRELLATI (120 240 360 660) PAP GENZANO	13.998,00	0,00	13.998,00	F/AMM CARRELLI + BIDONI GENZANO	-1.049,85	0,00	-1.049,85
CASSONE CONTAINERS SCARRABILI VARI MC	289.236,85	203.676,85	85.560,00	F/AMM CASSONI CONTAINERS SCARRA VARI MC	-170.343,85	-144.315,92	-26.027,93
CESTINI ALBANO	8.022,50	8.022,50	0,00	F/AMM CESTINI ALBANO	-7.705,35	-6.501,97	-1.203,38
CASSETTA LEGNO (IS. ECOLOGICA)	3.935,18	3.935,18	0,00	F/AMM CASSETTA DI LEGNO	-3.935,18	-3.568,53	-366,65
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	9.746,90	5.096,90	4.650,00	F/AMM ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-6.558,94	-5.096,90	-1.462,04
CASSETTA LEGNO VELLETRI	3.600,00	0,00	3.600,00	F/AMM CASSETTA DI LEGNO VELLETRI	-180,00	0,00	-180,00
IDROPULTRICE	4.935,15	4.935,15	0,00	F/AMM IDROPULTRICE	-2.563,65	-1.941,46	-622,19
MODULO PER SANIFICAZIONE	672,13	672,13	0,00	F/AMM MODULO PER SANIFICAZIONE	-252,05	-151,23	-100,82
PRESSA MANUALE OFFICINA VELLETRI	1.678,00	0,00	1.678,00	F/AMM PRESSA MANUALE OFFICINA VELLETRI	-125,85	0,00	-125,85
TOSASIEPE/DECESPUGL.RI/SOFFION/TRATTORIN	35.437,17	32.405,36	3.031,81	F/AMM TOSASIEPE/DECESPUGL/SOFFION/TRATTOR	-26.059,03	-20.743,46	-5.315,57
SERBATOIO CARBURANTE TRONCAVA	6.714,69	5.500,74	1.213,95	F/AMM SERBATOIO CARBURANTE TRONCAVA	-6.507,94	-5.500,74	-1.007,20
SERBATOIO ACQUA LARIANO	2.600,00	2.600,00	0,00	F/AMM SERBATOIO ACQUA LARIANO	-1.950,00	-1.560,00	-390,00
SMONTAGOMME TRONCAVA	1.913,00	1.913,00	0,00	F/AMM SMONTAGOMME TRONCAVA	-1.913,00	-1.721,70	-191,30
CESTINI GENZANO	10.988,00	0,00	10.988,00	F/AMM CESTINI GENZANO	-1.648,20	0,00	-1.648,20
SOLLEVATORE IDROPNEUMATICO	813,00	813,00	0,00	F/AMM SOLLEVATORE IDROPNEUMATICO	-813,00	-731,70	-81,30
PANCHINE VELLETRI	1.000,00	0,00	1.000,00	F/AMM PANCHINE VELLETRI	-75,00	0,00	-75,00
PEDANA IN ALLUMINIO DA CARICO	2.000,00	2.000,00	0,00	F/AMM PEDANA IN ALLUMINIO DA CARICO	-2.000,00	-1.950,00	-50,00
COMPRESSORE	1.570,00	1.570,00	0,00	F/AMM COMPRESSORE	-588,75	-353,25	-235,50
CONTAINER CASSONI SCARRABILI PRESSE GENZ	209.226,50	209.226,50	0,00	F/AMM CONTAIN CASSONSCARRABIL PRESS GENZ	-47.075,97	-15.691,99	-31.383,98
TOSASIEPE/DECESP/SOFFION/TRATTOR GENZANO	3.045,27	3.045,27	0,00	F/AMM TOSAS/DECESP/SOFFION/TRATTOR GENZ	-685,19	-228,40	-456,79
BENNA BIVALVE PER GRU	3.425,00	0,00	3.425,00	F/AMM AMM.TO BENNA BIVALVE PER GRU	-256,88	0,00	-256,88
TAGLIERINA DA BANCO PER TUBI	1.470,00	0,00	1.470,00	F/AMM TAGLIERINA DA BANCO X TUBI	-110,25	0,00	-110,25
TOTALE	1.212.903,71	1.062.394,96	150.508,75		-798.583,84	-705.638,85	-92.944,99
TOTALE VARIAZIONI					57.564		

Le variazioni in aumento principali sono:

- per euro 16.874 alla voce "Mastelli Genzano"
- per euro 13.998 alla voce "Carrellati (120 240 360 660) PAP Genzano"
- per euro 85.560 alla voce "Cassone containers scarrabili vari mc"
- per euro 4.650 alla voce "Attrezzatura varia e minuta"
- per euro 10.988 alla voce "Cestini Genzano"
- per euro 3.425 alla voce "Benna vivalve per gru"
- per euro 1.470 alla voce "Taglierina da banco per tubi"

Immobilizzazioni in corso e acconti (Articolo 2427, comma 1, n. 2 C.C.)

Come nell'esercizio precedente non sono presenti voci nel conto denominato "Immobilizzazioni in corso e acconti".

III. Immobilizzazioni finanziarie

Come nell'esercizio precedente non sono presenti immobilizzazioni finanziarie nel bilancio redatto al 31.12.2022.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I. Rimanenze**

Come nell'esercizio precedente non vi sono rimanenze di prodotti e/o di merci iscritte nel presente bilancio.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
2.237.569	2.704.051	- 466.482

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

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
VERSO I CLIENTI	1.237.824	-	1.237.824
VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-
VERSO IMPRESE COLLEGATE	-	-	-
VERSO CONTROLLANTI	-	-	-
PER CREDITI TRIBUTARI	124.619	-	124.619
PER IMPOSTE ANTICIPATE	205.312	-	205.312
VERSO ALTRI	124.443	545.371	669.814
TOTALI	1.692.198	545.371	2.237.569

Con riferimento alla ripartizione dei crediti al 31.12.2022 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 geografici alla provincia di Roma.

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 ed il rischio di credito di controparte.

Anche i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo in quanto ritenuto non significativo il criterio del costo ammortizzato (non sono crediti di natura finanziaria).

Il totale dei crediti v/clienti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammonta a complessivi euro 1.237.825 e sono così composti:

- Crediti v/clienti Euro 2.031.197
- Fatture da emettere Euro 394.149

ed in diminuzione:

- F.do svalutazione crediti (Euro 61.978)
- Note di credito da emettere (Euro 1.125.543).

Per quanto riguarda la rendicontazione dei costi e dei ricavi relativi agli smaltimenti presso il centro di raccolta del comune di Lariano:

- i maggiori costi sostenuti dalla Volsca Ambiente e Servizi per lo smaltimento presso il centro di raccolta comunale di Lariano pari ad euro 10.949 sono registrati alla voce fatture da emettere (giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023);
- i maggiori ricavi derivanti dalla vendita dei materiali pari ad euro 57.635 sono registrati alla voce fatture da ricevere per euro 362,65 quale differenza con la fattura num. 15 del 20/12/2022 di Euro 57.272,73 emessa dal Comune di Lariano (emettere giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023).

Per quanto riguarda la rendicontazione dei costi e dei ricavi relativi agli smaltimenti presso il centro di raccolta del comune di Velletri (regolati dalle sottoscritte convenzioni con i Consorzi di Filiera CONAI) pari ad euro 492.744 è registrata alla voce note credito da emettere (giusta comunicazione ns. prot. 267/23 del 06.04.2023).

Nel conto note di credito da emettere sono registrati per euro 384.000, le note di credito da emettere a favore dei comuni soci, per la riduzione per l'anno 2022 dei canoni contrattuali in riferimento a quanto indicato:

- nella relazione previsionale e programmatica art. 36 dello Statuto approvata giusto verbale Consiglio di Amministrazione del 30/05/2022 e Assemblea ordinaria del 29/06/2022
- nella relazione andamento gestionale al 30/09/2022 approvata giusto verbale di amministrazione del 21/12/2022.

In particolare, i canoni per l'anno 2022 sono stati così ridotti:

- Euro - 113.000 netti per il Comune di Albano Laziale giusta comunicazione ns. prot. 264/23 del 06.04.2023;
- Euro - 96.000 netti per il Comune di Genzano di Roma giusta comunicazione ns. prot. 265/23 del 06.04.2023;
- Euro - 26.000 netti per il Comune di Lariano giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023;
- Euro - 149.000 netti per il Comune di Velletri giusta comunicazione ns. prot. 267/23 del 06.04.2023.

Descrizione	F.do svalutazione ex Articolo 2426 C.C.	Fondo svalutazione crediti ex art.106 DPR 917/1986	Totale
Saldo al 31.12.2021	61.979	61.979	61.979
Utilizzo nell'esercizio	//	//	//
Accantonamento 2022	//	//	//
Saldo al 31.12.2021	61.979	61.979	61.979

Il fondo svalutazione crediti è stato alimentato negli anni, con accantonamenti di natura forfetaria e prudenziale non essendo specificamente riferito a singole poste creditorie (art.106 TUIR). Nel corso dell'esercizio non vi sono stati utilizzi e non sono stati effettuati accantonamenti ulteriori, essendo stato ritenuto congruo nel complesso rispetto ai rischi sui crediti commerciali. La posta risulta invariata rispetto al 2021.

Di seguito viene riportato l'elenco dei crediti vantati verso i Comuni Soci che partecipano al capitale sociale della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ed il relativo saldo al 31.12.2022 il cui totale è pari ad euro 1.738.819:

COMUNE DI GENZANO DI ROMA	746.089
COMUNE DI VELLETRI	466.054
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	419.960
COMUNE DI LARIANO	106.717
TOTALE CREDITI V/COMUNI SOCI	1.738.819

È stata effettuata la riconciliazione analitica con conferma esterna tra i singoli rapporti debitori e creditorie esistenti nei confronti degli Enti Soci ai sensi dell'art.11 comma 6 lettera J del D.L.gs 118/2011 senza che siano state rilevate discordanze con riferimento ai singoli rapporti contrattuali.

Di seguito viene riportato l'elenco dei principali Crediti verso clienti terzi (né soci né costituenti anche solo indirettamente parti correlate) risultanti al 31.12.2022, il cui totale è pari ad euro 292.378:

COREPLA	87.894
VELLETRI SERVIZI SPA	52.492
COMIECO	44.657
CORIPET	34.389
DEL PRETE WASTE RECYCLING Srl	25.337
INTERCARTA SpA	18.572
O.M.B. INTERNATIONAL	6.143
ACHAB Srl	4.880
COMIECO 2010	2.826
REALE MUTUA ASSICURAZIONI	2.413
F.Ili MAZZOCCHIA SpA	2.096
ITALFOR Srl	1.999
ZAC PLAST Srl	1.772
ECOCE S.R.L.	1.716
ROMANA DIESEL SPA	999
ROMANA DIESEL SPA	800
EURO SERVIZI SRL	671
ERION WEEE	640
MOTECO SERVICE S.R.L.	609
LRS TRASPORTI Srl	385
GORENT SPA	363
REFECTA Srl	314
GENERAL PLASTIC Srl	247
INTERECO SERVIZI Srl	134
ING. O. FIORENTINI S.P.A.	122
GESAL Srl	100
ECOPEL	96
ECO LOGICA 2000 Srl	52
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	- 340
TOTALE	292.378

I Crediti tributari, pari a complessivi euro 124.619 al 31.12.2022, sono così composti:

CREDITO IRES ANNO 2022	36.202
CREDITO IMPOSTA FORMAZIONE 4.0	29.135
CRED.IMPOSTA SCONTI ACCISE AUTOTRASPORTI	26.864
CRED. IMPOSTA RIF. ART.3 D.L.50 17/05/22	17.138
ERARIO C/IVA	10.205
CREDITO IVA VERS.TO IN ECCESSO DELL'ANNO	2.541
CREDITO IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA	2.534
TOTALE	124.619

I crediti tributari sono relativi alle seguenti poste:

- il credito Ires 2022 di euro 36.202 deriva dal saldo netto tra l'IRES corrente pari a Euro 88.931, gli acconti pagati nel 2022 per Euro 124.558 e le ritenute su interessi attivi bancari pari a Euro 575;
- il conto "credito imposta formazione 4.0" di euro 29.135 fa riferimento al credito d'imposta rilevato nel 2021 per il progetto Formazione 4.0 intra muros ai sensi dell'art. 1 commi 46-56 L.205/2017 c.d. Legge di Bilancio 2018 e s.m.i. agevolabile ai sensi D.M. 04 Maggio 2018 (G.U. n. 143 del 22 giugno 2018 e s.m.i.);
- il conto "credito d'imposta sconti accise autotrasporti" di euro 26.864 fa riferimento ai proventi quali contributi in c/esercizio per il credito imposta relativo alle accise dall'Agenzia delle Dogane, la quota maturata nell'anno 2022 ammonta ad euro 14.011;
- il conto "credito d'imposta rif.to art.3 D.L. 50 17/05/2022" accoglie l'importo del credito di imposta legato ai consumi di carburante relativi al 1° trimestre 2022, previsto dall'art. 3 del D.L. n.50 del 17 maggio 2022.

L'istanza è stata presentata in data 24/10/2022 con codice 63038262, tale credito di imposta - pari ad euro 17.137,56 - è stato riconosciuto in data 14/11/2022, desumibile dal cassetto fiscale;

- il conto "credito d'imposta energia elettrica" accoglie l'importo pari ad euro 2.534 del credito di imposta maturato in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di prodotti energetici per i mesi di ottobre, novembre e dicembre 2022. Le istanze sono state presentate in data 16/03/2023, il credito è stato riconosciuto ed è desumibile dal cassetto fiscale.

I Crediti per imposte anticipate, pari ad euro 205.312, sono relativi all'impatto fiscale derivante da differenze temporaneamente indeducibili nell'esercizio (o in quelli precedenti).

Non vi sono crediti per imposte anticipate derivanti da perdite fiscali in quanto la società sin dalla sua costituzione nel 2010 non ha mai rilevato perdite (né civilistiche né fiscali).

Le variazioni delle imposte anticipate sono riportate nel paragrafo relativo alla fiscalità anticipata.

I Crediti verso altri risultanti al 31.12.2022 sono pari a complessivi euro 669.814 e sono così distinti in base alla relativa esigibilità:

- **Crediti verso altri esigibili entro i 12 mesi successivi**, pari ad euro 124.443 sono a loro volta rappresentati dalle seguenti voci:

ALTRI CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	ENTRO 12 MESI
CREDITO INAIL DELL'ANNO	37.671
DEBITI V/FORNITORI	27.306
CREDITI V/INPS	26.629
CREDITI V/DIPENDENTI RIMBORSO SPESE DI LITI	6.287
CREDITO V/INPS	5.702
CREDITI V/SOCCOMBENTE	5.532
DIPENDENTI C/ANTICIPI	5.360
CREDITI INDENNITA' INFORTUNI C/INAIL	4.956
DIPENDENTI C/ANTICIPI TFR	2.000
CREDITO V/ALTRI TRIB.VELLETRI RG 2756/19	1.600
CREDITO V/ASSICURAZIONI	1.400
TOTALE	124.443

- **Crediti verso altri esigibili oltre i 12 mesi**, pari ad euro 545.372 a loro volta così costituiti:

ALTRI CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	OLTRE 12 MESI
CRED.INPS TFR DIPENDENTI RELATIVO F.DO TESOR.	514.798
CREDITI V/FONDIMPRESA PIANO FORMATIVO 277407	15.387
CREDITI V/FONDIMPRESA UTILIZZABILE	8.277
DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTI GARE	5.400
DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	1.025
DEPOSITO CAUZIONALE ACEA	485
TOTALE	545.372

La voce di maggior rilievo è rappresentata dal credito verso la tesoreria per il TFR dei dipendenti detenuto presso il Fondo di tesoreria dell'Inps. Tale posta trova il suo corrispondente nella voce Debiti verso altri iscritta nello stato patrimoniale passivo.

Le voci "Crediti v/Fondimpresa piano formativo 277407" di euro 15.387 e "Crediti v/Fondimpresa utilizzabile" di euro 8.277 fanno riferimento al piano formativo di FONDIMPRESA cui la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha aderito.

Si tratta di un piano formativo aziendale finanziato tramite il cosiddetto "conto formazione" che consiste in un progetto che contiene le motivazioni, gli obiettivi e l'articolazione delle azioni formative che l'impresa intende svolgere per soddisfare i fabbisogni di adeguamento o sviluppo delle competenze e delle professionalità dei propri lavoratori.

Ciascuna impresa aderente può richiedere il finanziamento del Piano formativo condiviso con le rappresentanze sindacali fino ad un massimo dei due terzi del costo complessivo preventivato e, comunque, nei limiti delle disponibilità finanziarie risultanti sul proprio "conto formazione" al momento della presentazione del Piano a Fondimpresa.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
3.417.333	2.385.011	+1.032.322

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.12.2022	31.12.2021
BANCA - POPOLARE EMILIA ROMAGNA BPER	1.074.007,42	986.634
BANCA - BCC COLLI ALBANI	2.341.829,23	1.396.087
TOTALE DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.415.836,65	2.382.721
DENARO E ALTRI VALORI IN CASSA (CARTE PREPAGATE)	1.496,04	2.290
TOTALE	3.417.333	2.385.011

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

Il saldo del conto "Banca – BCC Colli Albani" comprende il versamento a titolo di rimborso di euro 1.161.043 in data 16/03/2022 da parte della Banca Popolare del Lazio alla Volsca Ambiente e Servizi Spa, in conseguenza della sentenza n. 712-2022 del 31 Gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma II sezione.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
129.052	126.201	+2.851

I ratei e i risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi concorrono al risultato di esercizio in base al principio di competenza economica e 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.):

RISCONTI ATTIVI	127.238
RATEI ATTIVI PER INTERESSI DI C/C	1.638
RATEI ATTIVI BOLLI	176
TOTALE RATEI E RISCONTI	129.052

Nella tabella sotto riportata si illustra il dettaglio dei risconti attivi iscritti per euro 127.238 nel bilancio al 31.12.2022:

DETTAGLIO RISCONTI ATTIVI	
PREMIO RISULTATO AUTISTI	- 25.000
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	- 23.646
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO	- 10.200
CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO	- 9.670
INCENTIVI REGOL.TO ART.113 D.LGS.50/2016	- 8.125
ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO	- 7.614
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI	- 6.325
ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	- 4.207
ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI	- 3.455
ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI	- 3.214
IMPOSTE ASSICURATIVE POLIZZA FIDEIUSSORIA	- 2.956
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO LAZI	- 2.855
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO	- 2.852
AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO	- 1.800
MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI	- 1.730
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO	- 1.664
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI	- 1.496
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI	- 1.454
ACQUISTO LIBRI,GIORNALI,ABBONAMENTI	- 1.265
ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	- 1.090
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO	- 992
NOLEGGIO ATTREZZ.-SOFFIONI-BIGBAG-DEPUR	- 827
CANONE ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI	- 755
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVETTURE	- 732
COSTO FIDEIUSSIONE CONTR AFFITTO GENZANO	- 616
BOLLI AUTOMEZZI - TASSA AUTOMOBILISTICA	- 590
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZ.NI AUTOVET	- 497
NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA	- 460
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO	- 351
NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA plott	- 338
COMPENSO MEDICO COMPETENTE	- 308
RICERCA,ADDESTRAME.FORMAZIONE	- 75
PEDAGGI AUTOSTRADALI	- 62
NOLEGGIO BAGNI CHIMICI	- 15
BOLLI AUTOVETTURE	- 3
TOTALE RISCONTI ATTIVI PER COMPETENZA	- 127.238

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
7.034.482	6.570.953	+463.530

Descrizione	31.12.2021	Incrementi	Decrementi	31.12.2022
Capitale sociale	2.500.090	-	-	2.500.090
Riserva di Rivalutazione	1.422.955	-	-	1.422.955
Riserva Legale	141.820	5.976	-	147.796
Riserva Statutaria	95.294	-	-	95.294
Riserva Straordinaria	95.390	-	-	95.390
Riserva per arrotondamento unità di Euro	2	-2	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	2.195.882	113.545	-	2.309.427
Utile (perdita) esercizio	119.520	463.530	119.520	463.530
Totali	6.570.953	583.049	119.520	7.034.482

Il Capitale sociale ammonta a euro 2.500.090 e non ha presentato variazioni nel triennio 2020-2022.

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

In particolare, si segnala quanto segue:

- nel 2018 a seguito dell'esclusione del Socio Comune di Anzio, è stata ridotta corrispondentemente la voce Utili esercizi precedenti per euro 24.052. L'utile 2018 pari ad euro 650.915 è stato integralmente reinvestito ad incremento della riserva legale e degli utili esercizi precedenti;
- nel 2019 non vi sono state né riduzioni di poste patrimoniali né distribuzione di dividendi;
- nel 2020 non vi sono state né riduzioni di poste patrimoniali né distribuzione di dividendi;
- nel 2021 non vi sono state né riduzioni di poste patrimoniali né distribuzione di dividendi;
- nel 2022 non vi sono state né riduzioni di poste patrimoniali né distribuzione di dividendi.

La società ha distribuito dividendi solo nel 2016.

La compagine sociale risulta, come nel 2021 in seguito all'ingresso del Comune di Genzano (*iusta* atto notarile del 23/09/2021 della Dottoressa Elena Perone Pacifico, Notaio in Roma, repertorio n. 24058 raccolta n.13396 registrato in data 24/09/2021 al n°. 2911 serie 1T) la seguente:

- Comune di Velletri (45,566%),
- Comune di Albano Laziale (45,562%),
- Comune di Lariano (5,879%),
- Comune di Genzano di Roma (2,993%).

Si rileva:

- che il Comune di Lariano, nell'anno 2022 ha prorogato il contratto di affidamento del servizio in data 01/06/2022 giusta Determinazione del responsabile settore V Ambiente num. 51 del 31/05/2022 – Reg. Generale n. 280, fino al 31/12/2022 e nell'anno in corso, in data 02/01/2023 giusta Determinazione del responsabile settore V Ambiente n. 152 Reg. Settoriale/n. 843 Reg. Generale) registrato al nostro prot. 1 del 02/01/2023, fino al 31/05/2023, proroga propedeutica al nuovo affidamento in house fino al 31/12/2027 ai sensi del D.Lgs.201/2022 del 23/12/2022 “Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica” che ha ridisegnato la disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, nonché il servizio di gestione integrata dei rifiuti;
 - che 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 08/05/2023 il Comune di Albano Laziale ha comunicato con prot. 29388 del 08/05/2023 vista la scadenza del contratto di servizio al 31/07/2023, la volontà di procedere alla proroga contrattuale per la durata di un anno ai sensi dell'art. 4 del contratto di servizio stipulato nel 2017 e contestualmente ha richiesto la predisposizione del nuovo piano industriale. Tale proroga è propedeutica al nuovo affidamento in house ai sensi del D.Lgs.201/2022.

Al 31.12.2022 il capitale sociale è composto come segue (Articolo 2427, comma 1, nn. 17 e 18, C.C.):

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

- ➔ Comune di Velletri titolare di numero 13.214,05 azioni per nominali euro 1.139.183,25 corrispondenti al 45.566%;
- ➔ Comune di Albano Laziale titolare di numero 13.213,05 azioni per nominali euro 1.139.097,04 corrispondenti al 45.562%;
- ➔ Comune di Lariano titolare di numero 1.704,90 azioni per nominali euro 146.979,43 corrispondenti al 5.879%.
- ➔ Comune di Genzano titolare di numero 868,00 azioni per nominali euro 74.830,28 corrispondenti al 2.993%.

Non sono stati emessi nuove azioni o altri titoli azionari (e non) nell'esercizio 2022.

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 15,9837 (corrispondente a: Utile netto 2022/n. Azioni = Euro 463.530/ 29.000 azioni).

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci che costituiscono il Patrimonio Netto nel triennio 2020-2022:

	Capitale	Riserva di Rivalutazione	Riserva legale	Altre Riserve (statutaria)	Riserva Straordinaria	Utili a nuovo	Risultato di esercizio	Arrotond. Euro	Totale Patrimonio Netto
Al 01.01.2020	2.500.090	-	134.459	95.294	95.390	2.056.021	100.528		4.981.783
Al 31.12.2020	2.500.090	1.422.955	139.485	95.294	95.390	2.151.523	46.694	1	6.451.432
Al 01.01.2021	2.500.090	1.422.955	139.485	95.294	95.390	2.151.523	46.694	1	6.451.432
Al 31.12.2021	2.500.090	1.422.955	141.820	95.294	95.390	2.195.882	119.520	2	6.570.953
Al 01.01.2022	2.500.090	1.422.955	141.820	95.294	95.390	2.195.882	119.520	2	6.570.953
Al 31.12.2022	2.500.090	1.422.955	147.796	95.294	95.390	2.309.427	463.530	-	7.034.482

Le voci del Patrimonio Netto sono qui di seguito 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
- Riserve Rivalutazione 1.422.955 A, B, C
- Riserva Legale 147.796 A,B
- Riserva Statuaria 95.294 A,B
- Riserva Straordinaria 95.390 A,B
- Utili (perdite) portati a nuovo 2.309.427 A,B, C

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

La voce Riserva di rivalutazione è stata costituita al 31.12.2020 ai sensi dell'articolo 110 del DL 104 del 14.08.2020 ("Decreto Agosto") in seguito al maggior valore attribuito nella rivalutazione dell'immobile sito nel Comune di Albano Laziale.

L'immobile, il cui costo storico di acquisto era di euro 791.786, è stato rivalutato con applicazione dei valori OMI sino a Euro 2.258.750.

L'incremento di rivalutazione è stato così determinato nel bilancio al 31.12.2020:

Valore di mercato	Euro 2.258.750,00
Costo storico complessivo	(Euro 791.785,66)
Valore rivalutazione	Euro 1.466.964,34

ed è stato iscritto nella posta del patrimonio netto Riserva di rivalutazione dedotta l'imposta di rivalutazione pari ad euro 44.008,93.

Non vi sono state variazioni nell'esercizio né nel 2021, né nel 2022.

La voce Riserva Legale è pari a euro 147.796 e risulta incrementata dell'importo di euro 5.976 per effetto della destinazione del 5% dell'utile di esercizio 2021.

La voce Riserva statutaria iscritta in bilancio per il totale di euro 95.294 origina dall'operazione di scissione dalla "Volsca Ambiente S.p.A." della quale l'importo costituiva la riserva legale così come da atto di scissione. Non ha subito variazioni rispetto agli esercizi precedenti.

La voce Riserva Straordinaria iscritta in bilancio per il totale di euro 95.390 risulta invariata rispetto agli esercizi precedenti.

La voce Utili portati a nuovo è pari a euro 2.309.427 e risulta incrementata di Euro 11.545 rispetto all'esercizio precedente per effetto della destinazione del 5% degli utili netti 2021.

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
708.382	192.860	+515.522

Tale voce comprende la rilevazione di fondi per passività potenziali ed ha subito una variazione in aumento rispetto all'anno precedente pari ad euro 515.522.

E' stato istituito il fondo Rischi contenzioso verso la Banca Popolare del Lazio pari a euro 580.521,30; a fronte dell'accantonamento sono stati iscritti crediti per imposte anticipate.

In merito si rappresenta quanto segue:

- in data 02/02/2022 è stata pubblicata la sentenza n. 712-2022 del 31 gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma II 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 S.p.A. avverso la Banca Popolare del Lazio Soc. Coop. P.a., riformando integralmente la pronuncia di primo grado;
- in data 16/03/2022, in conseguenza della sentenza n. 712-2022 del 31 Gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma II sezione, la Banca Popolare del Lazio ha restituito alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. le somme precedentemente incassate pari ad euro 1.161.043 in virtù della sentenza di primo grado;
- 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 S.p.A.
- 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.

Pertanto, poiché l'esito del contenzioso R.G. n. 19039/2022 è pendente davanti alla Corte di Cassazione e, allo stato, non risulta ancora fissata l'udienza di discussione, è stato iscritto ex novo un fondo pari al 50% del rischio stimato, sulla base di valutazioni di prudenza, tenuto conto del parere legale pervenuto in data 13/02/2023 da parte del difensore di fiducia Avv.to Lener quale risposta al ns. protocollo 931 del 29/11/2022.

Le poste, che non hanno subito variazioni rispetto all'anno precedente, sono:

- il "Fondo rischi maggiori remunerazioni Consiglio di Amministrazione", istituito nel 2019 per far fronte a compensi stabiliti con assemblea ordinaria del 23.02.2018. L'erogazione di tali compensi è stata sospesa in via prudenziale con determina dell'Amministratore Delegato del 26 luglio 2018, considerato che i compensi del Consiglio di Amministrazione devono rispettare i limiti previsti dall'emanando decreto attuativo previsto dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs.175/2016; su tale accantonamento sono state iscritte imposte anticipate;
- il "Fondo rischi ristoro Previambiente" di euro 37.860. Tale fondo è stato creato nel 2018 per il ristoro della posizione previdenziale degli iscritti al Fondo Previambiente in seguito a ritardi nei versamenti degli anni passati (2007 – 2013) come da comunicazioni ricevute in data 13/12/2018 ns. prot. 2004 e 2005. Il fondo risulta invariato rispetto agli esercizi precedenti;

La posta "Fondo penalità mezzi-noleggio", ora pari a zero, ha subito una variazione in diminuzione di euro 65.000 rispetto all'anno precedente, in quanto è stato stralciato per il venir meno del rischio relativo.

Sono state stornate anche le imposte anticipate che erano state rilevate in riferimento all'accantonamento.

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

Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
337.626	212.546	-210.380	339.792	2.166

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data. Si riferisce all'ammontare del TFR accantonato prima dell'entrata in vigore della previdenza complementare (anno 2007).

Gli incrementi sono dovuti al TFR maturato nell'anno e alla 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 il TFR destinato ai Fondi della Previdenza complementare e al Fondo Tesoreria.

Nel dettaglio:

AMMONTARE DEL TFR RIMASTO IN AZIENDA AL 31.12.2021	337.626
ADEGUAMENTO PER ARROTONDAMENTI	31
AMMONTARE DEL TFR RIMASTO IN AZIENDA AL 31.12.2021	337.656
RIVALUTAZIONE MONETARIA RELATIVA AL TFR IN AZIENDA	31.792
TFR MATURATO NEL 2022	180.723
EROGAZIONI DIPENDENTI RELATIVE AL TFR IN AZIENDA	-23.868
RITENUTA CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA	-15.377
TFR DESTINATO AI FONDI PREVIDENZA COMPLEMENTARI NEL 2022	-98.125
TFR DESTINATO AL FONDO TESORERIA DELL'INPS NEL 2021	-67.605
IMPOSTA SOSTITUTIVA RELATIVA AL TFR RIMASTO IN AZIENDA	-5.405
AMMONTARE DEL TFR RIMASTO IN AZIENDA AL 31.12.2022	339.792

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
3.150.494	3.217.820	-67.326

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

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	12.321		12.321
DEBITI V/FORNITORI	1.381.020		1.381.020
DEBITI TRIBUTARI	127.645		127.645
DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	255.829		255.829
ALTRI DEBITI	822.140	551.539	1.373.679
TOTALE	2.598.955	551.539	3.150.494

Come negli esercizi precedenti, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto la maggioranza dei debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo; anche per i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo il predetto criterio è stato considerato non significativo.

Non si riscontrano debiti di natura finanziaria o leasing.

I "Debiti verso altri finanziatori" per euro 12.321 sono costituiti per Euro 7.632 dai debiti verso società finanziarie per le cessioni del quinto dello stipendio di alcuni dipendenti e per Euro 4.689 dai debiti verso la Tim per il finanziamento dell'acquisto di telefonini, cordless e rinnovo rete internet centralino telefonico.

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.

Il totale, pari ad euro 1.381.020 è costituito da:

DESCRIZIONE	TOTALE
DEBITI V/FORNITORI	763.376
FATTURE DA RICEVERE COMPETENZA 2022	657.918
FATTURE DA RICEVERE COMPETENZA 2020	11.948
DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO	8.491
DEBITI V/ASS.NE LIBRO MATRICOLA	3.802
FATTURE DA RICEVERE COMPETENZA 2019	1.800
FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI	1.487
FATTURE DA RICEVERE COMPETENZA 2018	1.340
DEBITI V/CONSULENZE AMMINISTRATIVE	1.213
FATTURE DA RICEVERE TAGLIAFERRI PROGETTI D'INGEGNERIA	1.133
ACCONTI A FORNITORI	-6.268
NOTE CREDITO DA RICEVERE DI COMPETENZA DELL'ANNO 2022	-65.220
TOTALE	1.381.020

Nel sito istituzionale, nella sezione Trasparenza, sottosezione dedicata alle informazioni sui pagamenti della Società in controllo Pubblico, è pubblicato l'ammontare complessivo dei debiti e numero imprese creditrici per un importo di euro 1.348.699 come indicato all'art. 33 c.1 del D.Lgs. 33/2013.

I dati si riferiscono al totale delle fatture per l'acquisto di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture.

Viene di seguito riportata la ricostruzione del dato pubblicato, in riferimento ai dati di bilancio:

TOTALE DEBITI V/FORNITORI	1.381.020
DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO	- 8.491
DEBITI V/CONSULENZE AMM.VE	- 1.213
FORNITORI IN DARE	- 27.306
DEB.V/TELECOM TIM	4.689
AMMONTARE COMPLEX DEI DEBITI PUBBLICATO	1.348.699

Si precisa che la posta "fornitori in Dare" è relativa a partite in riconciliazione e a poste per documenti ancora da ricevere.

La voce "*Debiti tributari*", pari ad euro 127.645 accoglie le seguenti voci:

DESCRIZIONE	TOTALE
ERARIO PER RITENUTE SU LAVORO DIP. TFR E AUTONOMO	79.554
ERARIO C/RITENUTE LIBERI PROFESSIONISTI ECOLLABORAZIONI	17.360
DEBITO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE	14.669
DEBITO PER IRAP CORRENTE	8.512
ERARIO IMPOSTA SOST. TFR ACCONTO/SALDO	7.499
ERARIO C/RITENUTE IMPOSTA SOST. 10%	51
TOTALE	127.645

La voce "*Debiti verso istituti di previdenza*" pari ad euro 255.829 è così composta:

DESCRIZIONE	TOTALE
DEBITI V/INPS (Dipendenti, Consiglieri, Collaboratori, Amm.ri)	155.987
DEBITI V/INPS (compreso Ferie e Permessi)	80.980
DEBITI V/PREVIDENZA COMPLEMENTARE (Dipendenti)	11.220
DEBITI V/INAIL (compreso Ferie e Permessi)	7.642
TOTALE	255.829

L'importo al 31.12.2021 era pari a euro 778.467 comprensivo di Euro 540.805 a titolo di Debiti verso Fondo tesoreria INPS/TFR.

Tale importo, che trova la corrispondenza nella voce Altri crediti oltre l'esercizio successivo iscritti nello Stato Patrimoniale Attivo, sono stati riallocati nella voce Altri Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Corrispondentemente è stato riclassificato anche il prospetto 2021 per rispetto del principio della comparabilità delle voci di bilancio.

La voce "*Altri debiti*" fa riferimento a debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 822.140 e oltre l'esercizio successivo per Euro 551.538, per il totale complessivo di Euro 1.373.679 ed è così composta:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI
DEBITI V/DIPENDENTI	202.144
DEBITO PER FERIE PERMESSI FESTIVITA' DELL'ANNO	200.579
DEBITO RISULTATO DI GESTIONE	170.000
DEBITO PER FERIE E PERMESSI ANNI PRECEDENTI	106.735
DEBITO RISULTATO DI GESTIONE AUTISTI	50.000
DEBITI PER INTERESSI LEGALI MARCHIO	30.642
SOCI RIMBORSO CAPITALE	24.053
DEBITO INCENTIVI ART.113 D.LGS 50/2016	20.340
DEBITI V/FASDA	6.395
SOCI C/UTILI - DIVIDENDI ANZIO	3.652
DEBITO AFFITTO ALBANO DELLA'NNO	2.297
RITENUTE SINDACALI	2.262
DEBITI V/AMMINISTRATORI CDA DELL'ANNO	2.240
DEBITI V/BPER PER CARTE PREPAGATE	800
TOTALE	822.141
DESCRIZIONE	OLTRE 12 MESI
DEBITO V/FONDO DI TESORERIA INPS TFR	514.798
DIPENDENTI C/TRANSAZIONI APER.2010	21.000
DEBITI V/GUIDALDI ANNO 2011	15.740
TOTALE	551.538
TOTALE DEBITI ENTRO E OLTRE I 12 MESI	1.373.679

In riferimento alla voce “*Debiti per interessi legali marchio*” si espongono, come già nella nota integrativa del bilancio 2021, i fatti accaduti che hanno portato il saldo del conto ad euro 30.642:

- ⇒ In data 19/04/2021 (con ns. prot. 727) è pervenuta dallo Studio Legale Di Ciommo & Partners (in nome e per conto della curatela del Fallimento 64 del 15/06/2017 – Tribunale di Velletri “Volsca Ambiente in liquidazione S.p.A.” – utilizzo marchio “VOLSCAMBIENTE”) l’intimazione al pagamento delle rate rimanenti e degli interessi legali a seguito del subentro al Contratto preliminare di cessione del marchio stipulato in data 06/07/2011 rogito Notaio Dott. Avv. Francesco Maria de Iorio di Velletri (rep. N. 435/306, registrato a Velletri il 19/07/2011 al nm. 3038 serie IT).
- ⇒ In data 18/05/2021 veniva emesso Decreto Ingiuntivo esecutivo ex art. 642 c.p.c. n. 9395/2021 RG. 23984/2021, Repertorio n. 7047/2021 del 18/05/2021 da parte del Tribunale Civile di Roma.
- ⇒ In data in data 05/11/2021 la società ha provveduto a pagare alla Società Volsca Ambiente Spa in liquidazione la somma di Euro 305.118,44 in attesa del Giudizio del Decreto di cui sopra, al fine di evitare l’aumento delle somme pignorate secondo le modalità disposte dall’ art. 546 del Codice di procedura Civile, così come stabilito dal comitato di Indirizzo Strategico e Controllo nel verbale del 02/11/2021 nel quale si autorizzava il pagamento e contestualmente si chiedeva di verificare attraverso il legale incaricato, la possibilità di vincolare la somma versata in attesa dei giudizi pendenti.

In seguito a tale pagamento di euro 305.118,44 contabilmente:

- si è chiuso l’intero debito con la società Volsca Ambiente Spa in liquidazione.
Ad oggi la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. vanta un credito relativo all’importo dell’iva pari ad euro 7.860,34 della fattura 1 del 11/11/2021, in quanto emessa con iva ordinaria e non con iva in split payment, come comunicato in data 01/12/2021 con ns prot. n. 893 alla curatela fallimentare;
- si è chiuso il conto fatture da ricevere marchio ultima rata giugno 2017 di euro 36.047;
- è diminuito il conto Debiti per interessi legali e di mora marchio di euro 173.617 che pertanto al 31.12.2021 ammonta ad euro 30.642.

Ai fini della ripartizione secondo l’area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 6, C.C.) si precisa che tutti i debiti al 31.12.2022 sono afferenti all’Italia.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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.)

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
15.283	23.028	-7.745

DESCRIZIONE	
RISCONTI PASSIVI	14.049
RATEI PASSIVI SPESE BANCARIE	1.234
TOTALE	15.283
DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI	
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	11.823
IMPOSTE ASSICURATIVE POLIZZA FIDEIUSSORIA	1.478
ALBO GESTORI -TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	747
TOTALE	14.049

NOTE AL CONTO ECONOMICO

La gestione degli acquisti della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. è conforme alla normativa vigente in materia, 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.
- Ai sensi dell'art 21 D.Lgs. 50/16 s.m.i., la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A predispone il Piano Acquisti, il quale garantisce la corretta pianificazione degli approvvigionamenti e degli investimenti utili al raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali contenuto anche nella relazione ex art. 36 dello Statuto Aziendale.
- Ai sensi degli articoli 40 e 52 del D.Lgs. 50/2016 s.m.i la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., espleta le proprie gare di appalto attraverso la piattaforma telematica messa a disposizione dal Comune di Velletri, capofila della Centrale Unica di Committenza di cui fa parte la Volsca, uno strumento che consente di espletare le procedure con efficacia e in conformità con le norme in materia di trasparenza amministrativa.

Per l'analisi del conto economico, occorre tenere in considerazione che nell'anno 2021 i ricavi e i costi relativi al cantiere di Genzano erano contabilizzati per 4 mesi (settembre/dicembre), mentre per l'anno 2022 per 12 mesi.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
16.245.029	13.151.514	+3.093.514

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2022	31.12.2021
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	14.789.186	12.627.113
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.421.652	380.622
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	34.191	143.779
TOTALE	16.245.029	13.151.514

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

RICAVI CONTRATTUALI COMUNI DELL'ANNO	6.854.795
RICAVI SERVIZIO PORTA A PORTA COMUNE	6.771.516
RICAVI SQUADRA LIFT CAR COMUNE	450.060
RICAVI RACC DIFF CARTA E CARTONE COMUNE	234.360
RICAVI ISOLA ECOLOGICA COMUNE	230.100
RICAVI SERVIZIO PAP MENSE COMUNE	191.064
RICAVI SVUOTAMENT MACCH. MRPACK COMUNE	100.056
RICAVI CIMITERO COMUNE VELLETRI	65.172
TOTALE RICAVI COMUNE	14.897.123
RICAVI DECURTAZIONE CANONI CONTRATTUALI	- 384.000
RICAVI RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI PAP CDR	- 539.430
TOTALE RICAVI COMUNE NETTI	13.973.693

RICAVI IMBALLAGGI PLASTICA 15.01.02	320.020
RICAVI CARTA/CARTONE COMMERCianti 15.01.01	199.653
RICAVI PLASTIC PRIVATI 15.01.02	92.045
RICAVI CARTA/CARTONE PRIVATI CDR 20.01.01	82.414
RICAVI IMBALLAGGI PLASTICA 15.01.02	65.184
RICAVI METALLO CDR CER 20.01.40	19.684
RICAVI VETRO/METALLO PRIVATI CER 15.01.06	16.433
RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI 20.01.33	9.668
RICAVI IMBAL VETRO 15.01.07 PRIVATI LARIANO	7.411
RICAVI PER SERVIZI A PRIVATI	1.256
RICAVI BATTERIE ACCUM.RI 16.06.01	865
RICAVI OLI-GRASSI COMMESTIBILI CER 20.01.25	861
RICAVI FILIERA	815.493
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	14.789.186

La voce "Decurtazione Canoni Contrattuali" pari ad euro 384.000 comprende, come sopra esplicitato alla voce "note di credito da emettere" la riduzione per l'anno 2022 dei canoni contrattuali in riferimento a quanto indicato:

- nella relazione previsionale e programmatica art. 36 dello Statuto approvata giusto verbale Consiglio di Amministrazione del 30/05/2022 e Assemblea ordinaria del 29/06/2022
- nella relazione andamento gestionale al 30/09/2022 approvata giusto verbale di amministrazione del 21/12/2022.

In particolare, i canoni per l'anno 2022 sono stati così ridotti:

- Euro 113.000 netti per il Comune di Albano Laziale giusta comunicazione ns. prot. 264/23 del 06.04.2023;
- Euro 96.000 netti per il Comune di Genzano di Roma giusta comunicazione ns. prot. 265/23 del 06.04.2023;
- Euro 26.000 netti per il Comune di Lariano giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023;
- Euro 149.000 netti per il Comune di Velletri giusta comunicazione ns. prot. 267/23 del 06.04.2023.

La voce "Ricavi rendicontazione smaltimenti PAP CDR" comprende la compensazione della rendicontazione dei costi e dei ricavi relativi agli smaltimenti presso i centri di raccolta (CDR) del comune di Lariano e Velletri.

Per il Comune di Lariano:

- i maggiori costi sostenuti dalla Volsca Ambiente e Servizi per lo smaltimento presso il centro di raccolta comunale di Lariano pari ad euro 10.949 sono registrati alla voce "fatture da emettere" (giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023);
- i maggiori ricavi derivanti dalla vendita dei materiali pari ad euro 57.635 sono registrati alla voce fatture da ricevere per Euro 362,65 quale differenza con la fattura num. 15 del 20/12/2022 di Euro 57.272,73 emessa dal Comune di Lariano (emettere) (giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023).

Per il Comune di Velletri:

- la rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento (regolati dalle sottoscritte convenzioni con i Consorzi di Filiera CONAI) pari ad euro 492.744 è registrata alla voce note credito da emettere (giusta comunicazione ns. prot. 267/23 del 06.04.2023).

Ricavi per area geografica (Articolo 2427, comma 1, n. 10, C.C.) già al netto delle note di credito	
COMUNE di VELLETRI	5.691.875
COMUNE di ALBANO	4.942.838
COMUNE di GENZANO	2.888.735
COMUNE di LARIANO	1.265.738
TOTALE	14.789.186

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
SOPRAVVENIENZA ATTIVA RESTITUZ. SOMME BPLAZIO	1.161.043
INSUSISTENZA ATTIVA FERIE PERMESSI FESTIV	180.090
SOPRAVVENIENZA ATTIVA INAIL	16.801
CORRISPETTIVO CHILOMETRICO COREPLA	16.121
INCASSI CONCORSO	14.035
SOPRAVVENIENZA ATTIVA NO TAX DEBITO IRAP/IRES	8.492
RISARCIMENTO SINISTRI	7.815
TRATTENUTE MULTE/DANNI MANODOPERA C/TERZ	5.054
RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONE GARA	3.687
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	1.797
RIMBORSO SPESE LEGALI - SENTENZE	1.600
RECUPERI RIMBORSI VARI (Assicurazioni...)	1.400
TRATTENUTE MULTE/DANNI DIPENDENTI	1.146
PREMI EFFICIENZA BATTERIE/APP.ELETTR IVA	1.042
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	793
ALTRI RICAVI PROVENTI (Fotovolt-prot.civ)	727
INSUSSISTENZA ATTIVA	8
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.421.652

In riferimento alla voce "sopravvenienza attiva Restituzione somme Banca Popolare del Lazio" si specifica quanto segue:

- In data 02/02/2022 è stata pubblicata la sentenza n. 712-2022 del 31 gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma II 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 16/03/2022, in conseguenza della sentenza n. 712-2022 del 31 Gennaio 2022 della Corte di Appello di Roma II sezione, la Banca Popolare del Lazio ha restituito alla Volsca Ambiente e Servizi Spa le somme precedentemente incassate pari ad euro 1.161.043 in virtù della sentenza di primo grado.

Particolare attenzione è stata posta all'iscrizione della sopravvenienza attiva di Euro 1.161.043 derivante dalla restituzione delle somme originariamente dovute nell'ambito del contenzioso con la Banca Popolare del Lazio ed ai conseguenti riflessi di natura fiscale; l'articolo 88 del TUIR fa optare 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.

Nel caso in analisi, poiché l'originario accantonamento al fondo rischi per la causa verso 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.

Corrispondentemente sono state rilasciate le imposte anticipate pari a euro 278.650 contabilizzate all'epoca dell'iscrizione in bilancio dell'accantonamento.

La voce “insussistenza attiva ferie permessi, festività” accoglie, in contropartita, il valore delle ferie, dei permessi e delle festività di competenza degli anni passati godute dai dipendenti nel corso del 2022.

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 08/08/2022 in ottemperanza a quanto previsto nell’accordo denominato “Protocollo d’intesa in appendice alla contrattazione collettiva di II° livello” sottoscritto con le organizzazioni sindacali in data 13/06/2019, la Volsca Ambiente ha pubblicato i bandi di concorso con termine di presentazione delle domande il 12/09/2022.

La voce “Incassi Concorso” accoglie i versamenti pari ad euro 10,00 ricevuti dai candidati che hanno presentato la propria candidatura per la partecipazione al concorso.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	
CONTR.CRED. IMPOSTA ART.3 D.L.50 DEL 17/5/22	17.138
CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA SCONTI ACCISE	14.011
CONTR.C/ESER. ENERGIA ELETTRICA	2.534
CONTRIBUTI CREDITO F.DO IMPRESA FORMAZIO	508
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	34.191

Per i contributi in conto esercizio si specifica quanto segue:

- Il conto “contributi credito di imposta art.3 D.L.50 del 17/05/2022” accoglie l’importo del credito di imposta legato ai consumi di carburante relativi al 1° trimestre 2022, previsto dall’art. 3 del D.L. n.50 del 17 maggio 2022. L’istanza è stata presentata in data 24/10/2022 con codice 63038262. Tale credito di imposta pari ad euro 17.137,56 è stato riconosciuto in data 14/11/2022, desumibile dal cassetto fiscale.
- Il conto “contributi credito imposta accise” di euro 14.011 fa riferimento ai proventi quali contributi in c/esercizio per il credito imposta relativo alle accise dall’Agenzia delle Dogane maturato nell’anno.
- Il conto “contributi c/esercizio energia elettrica” accoglie l’importo pari ad euro 2.534 del credito di imposta maturato in relazione alle spese sostenute per l’acquisto di prodotti energetici per i mesi di ottobre, novembre e dicembre 2022. Le istanze sono state presentate in data 16/03/2023, il credito è stato riconosciuto ed è desumibile dal cassetto fiscale.
- La voce “contributi credito F.do impresa formazione” comprende la quota di competenza del 2022 del “conto formazione” del Piano a Fondimpresa, pari ad euro 508.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
15.277.974	12.636.499	+2.641.475

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	1.822.002	1.178.848	643.154
COSTI PER SERVIZI	1.320.284	1.421.065	-100.781
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.877.624	1.456.505	421.119
COSTI PER IL PERSONALE	9.278.727	8.162.249	1.116.478
AMMORTAMENTI	261.819	205.438	56.381
SVALUTAZIONE CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	-	8.325	-8.325
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	580.521	26.651	553.870
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	136.996	177.418	-40.422
TOTALE	15.277.974	12.636.499	2.641.475

Per migliore lettura e analisi, si riportano qui sotto le tabelle dei costi, distinti per tipologia.

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
1.822.002	1.178.848	+643.154

I costi per materie prime e materie di consumo per il totale di euro 1.822.002 sono composti da:

- materie di consumo per euro 633.107
- materie prime e sussidiarie per euro 1.179.151
- altri acquisti per euro 9.744

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE MATERIE DI CONSUMO	633.107	347.687	285.420
MATERIE DI CONSUMO	65.984	32.579	33.405
AUTORICAMBI E MINUTERIE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE	103.261	70.276	32.985
SACCHI E BUSTE	350.061	86.855	263.207
ACQUISTI COVID	14.749	27.641	- 12.891
MASTELLI CARRELLATI CONTENITORI CARRELLI	92.615	116.982	- 24.367
TARIP MASTELLI CARRELLATI TESSERE BUSTE SACCHI	6.438	13.355	- 6.918

Il totale delle materie di consumo ha subito nel complesso rispetto all'anno 2021 un aumento di euro 285.420. Il 66% circa dell'aumento totale è da attribuire alla voce di costo "sacchi e buste" in particolare al costo dei sacchi e delle buste per la raccolta differenziata porta a porta che rispetto all'anno 2021 registra un incremento di euro 187.779 per gli acquisti, in seguito a procedura di gara aperta.

Il 26% circa dell'aumento totale pari ad euro 75.293 è da attribuire alla voce di costo "materie di consumo buste nere Rsu per i cestini gettacarte" in seguito a procedura di gara aperta.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	1.179.151	789.686	389.464
CARBURANTI	972.823	663.572	309.251
LUBRIFICANTI OLII ADBLUE MISCELA	54.424	22.674	31.750
PNEUMATICI	60.619	24.945	35.674
VESTIARIO E DPI	63.087	68.237	- 5.150
ALTRI COSTI	3.840	600	3.240
CANCELLERIA TONER E FORMULARI	24.357	9.658	14.699

Il totale delle materie per acquisti di materie prime e sussidiarie ha subito nel complesso rispetto all'anno 2021 un aumento di euro 389.464, gli importi di maggior rilievo sono:

Euro 309.251 sono da attribuire al costo del carburante pari al 79%;

Euro 31.750 al costo dei lubrificanti pari all'8%;

Euro 35.674 al costo degli pneumatici pari al 9%.

L'accrescimento del costo del carburante è dovuto all'aumento generalizzato del costo medio del gasolio rispetto al 2021 e in termini di consumi va attribuito per circa il 35% al cantiere di Genzano il cui costo nell'anno precedente si riferiva a solo 4 mesi.

Si conferma il rifornimento degli automezzi, tramite il serbatoio, in prevalenza per i mezzi del cantiere di Velletri e tramite Fuel Card.

L'acquisto avviene tramite adesione a convenzione Consip.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE ALTRI ACQUISTI	9.744	41.475	- 31.731
ALTRI ACQUISTI <516,46	9.744	40.552	- 30.808
ALTRI ACQUISTI TARIP	-	402	- 402
ALTRI ACQUISTI COVID	-	520	- 520

Il totale degli altri acquisti per i beni inferiori a 516,46 di modico valore ha subito rispetto al 2021 una diminuzione di euro 31.730.

COSTI PER SERVIZI

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
1.320.284	1.421.065	-100.781

I costi per servizi vengono di seguito raggruppati ed illustrati per tipologia:

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
MANUTENZIONI AUTOMEZZI AUTOVETTURE	125.200	113.667	11.533
MANUTENZIONE MEZZI DI PROPRIETA'	58.935	57.539	1.396
MANUTENZIONE MEZZI NOLEGGIO	62.385	51.930	10.455
SOCCORSO STRADALE MEZZI	3.880	4.198	- 318

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
MANUTENZIONI	48.478	67.226	- 18.747
MANUTENZIONE MACCH.UFF./SOFTW/HARDW/CLOUD..	134	6.771	- 6.637
MANUTENZIONE ATTREZZ./ILLUMINAZ/VARIE	8.640	16.027	- 7.387
MANUTENZIONE CONTENITORI CARRELLAT PAP VASCHE		2.768	- 2.768
MANUTENZIONE E IMPIANTI TELEFONICI		426	- 426
MANUTENZIONE IMPIANTI TRATTAM.TO ACQUE METEOR	11.624	8.300	3.324
SERVIZI DI PULIZIA - MANUTENZIONE UFFICI	6.380	1.200	5.180
FORNITURA/INSTALLAZIONE ESTINTORI		1.698	- 1.698
CANONE ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI	3.347	2.738	609
MANUTENZIONE REV SCARRABILE - GRU - PRESSE	10.871	12.611	- 1.740
MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI	1.270	3.760	- 2.490
CANONE MANUTENZIONE SEMESTRALE ESTINTORI	1.863	1.393	471
SPESE MANUTENZIONE CANTIERI	4.349	7.350	- 3.001
MANUTENZIONE FOTOVOLTAICO	-	90	- 90
MANUTENZIONE MEZZI PROTEZIONE CIVILE	-	2.094	- 2.094

Il totale dei costi delle manutenzioni nel complesso ha subito una diminuzione di euro 7.214.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SMALTIMENTO E TRASPORTO	546.457	669.110	- 122.653
SMALTIMENTO PNEUMATICI 16.01.03	4.650	5.600	- 950
SMALTIMENTO FARMACI MEDICINALI 20.01.31	12.318	10.672	1.646
SMALTIMENTO RIFIUTI		271	- 271
SMALTIMENTO VERNICI 200127 G. ECOLOG	18.126	20.284	- 2.158
SMALTIMENTO PULIZIA STRADALE 20.03.03	44.634	56.711	- 12.077
SMALTIMENTO INERTI 17.09.04	5.883	12.776	- 6.893
SMALTIMENTO TONER UFFICI	517	561	- 45
SMALTIMENTO PLASTICA	61.416	53.395	8.020
SMALTIMENTO BIODEGRADABILI/SFALCI 200201	39.007	66.032	- 27.025
SMALTIMENTO INGOMBRANTI 20.03.07	290.896	382.091	- 91.195
SMALTIMENTO LEGNO 20.01.38	21.256	30.045	- 8.789
SMALTIMENTO MANUT. ACQUE METEORIC 161002	21.965	22.589	- 625
SMALTIMENTO PLASTICA 20.01.39 DP	1.663	1.626	36
SMALTIMENTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE	11.371	1.016	10.355
SMALTIMENTO TONER ISOLE ECOLOGICHE	248	160	88
SMALTIMENTO/TRASP.TO RIFIUTI VARI NONPERICOL	2.365	-	2.365
SMALTIMENTO/TRASP.RIFIUTI PERICOLOSI (amianto, ...)	1.000	-	1.000
SMALTIMENTO TONER 080317 G. ECOLOGICHE	150	-	150
SMALTIMENTO GESSO 17.08.02 G. ECOLOGICHE	84	-	84
SMALTIMENTO CARTA	1.091	-	1.091
TRASPORTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE	3.740	2.640	1.100
TRASPORTO VERNICI 200127 G. ECOLOGICHE	3.740	2.640	1.100
TRASPORTO GESSO 17.08.02 G. ECOLOGICHE	340	-	340

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.

La scelta di internalizzare i trasporti verso gli impianti di smaltimento ha permesso di ottenere un risparmio rispetto all'anno precedente, così come sopra descritto (pag.19).

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
ANALISI RIFIUTI	21.715	22.135	- 420
ANALISI TONER 08.03.18	280	240	40
ANALISI RIFIUTI PULIZIA STRADALE INDIFFE	8.475	6.175	2.300
ANALISI INERTI 17.09.04 CDR	1.650	1.650	-
ANALISI ACQUE E FANGHI	3.520	5.460	- 1.940
ANALISI RIFIUTI PLASTIC CART VETRO LEGNO	3.150	2.460	690
ANALISI FRAZIONE UMIDA-BIODEGR-SFALCI	4.420	6.020	- 1.600
ANALISI RIFIUTI PERICOLOSI (AMIANTO, ...)	220	130	90

Il totale dei costi delle analisi è rimasto invariato.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SERVIZI INERENTI IL PERSONALE	94.299	114.336	- 20.037
VISITE FISCALI	3.356	1.083	2.273
VISITE - ANALISI - VACCINAZIONI	29.616	24.055	5.561
BUONI PASTO ELETTRONICI	20.844	17.823	3.021
RICERCA, ADDESTRAM.E FORMAZIONE	11.906	37.427	- 25.521
BUONI PASTO MANODOPERA C/TERZI	28.578	32.352	- 3.774
BUONI PASTO MANODOP/TERZI SQUADRA INTERCOMUNALE	-	1.597	- 1.597

Rispetto all'anno precedente si registra una diminuzione dovuta in particolare ai costi di ricerca, addestramento e formazione.

Tale voce l'anno precedente comprendeva i costi del piano di formazione preventiva per i lavoratori somministrati utilizzati dalla Volsca Ambiente e Servizi Spa, in riferimento a quanto previsto dal Protocollo d'intesa tra la Volsca Ambiente e servizi Spa, le OO.SS e l'Agenzia per la Somministrazione del lavoro del 13/06/2019.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SPESE UTENZE	82.699	74.722	7.977
ENERGIA ELETTRICA	49.851	29.365	20.486
ACQUA POTABILE	10.536	22.308	- 11.772
SPESE TELEFONIA MOBILE	9.069	9.542	- 473
SPESE TELEFONIA FISSA	13.243	13.507	- 264

Il totale dei costi relativi alle utenze nel complesso ha subito un incremento di euro 7.977.

È evidente l'aumento del costo dell'energia elettrica pari ad Euro 20.486, da attribuire all'aumento generalizzato del costo dell'energia a livello globale.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
ASSICURAZIONI	53.467	59.750	- 6.283
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVETTURE	1.663	650	1.014
ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO	4.835	3.772	1.063
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI	27.479	32.085	- 4.606
ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI	12.600	14.940	- 2.340
ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	1.441	1.425	16
ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI	5.450	5.459	- 9
ASSICURAZIONI POLIZZA COVID INTERINALI	-	1.419	- 1.419

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 anche un risparmio.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE	
CONSULENZE	94.428	84.921	9.507	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI	7.000	8.000	-	1.000
COMPENSO MEDICO COMPETENTE	621	871	-	250
SPESE LEGALI E CONSULENZE	32.476	30.115		2.361
SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ RSPP	2.400	4.000	-	1.600
CONSULENZE TECNICHE	7.727	7.810	-	83
CASSA PROF.STI-CONSULENTI/RIVALSA INPS	2.862	1.662		1.200
CONSULENZA PER PROGETTO ARERA	15.500	13.500		2.000
CONSULENZA SISTEMA QUALITA AMBIENTE SICUREZZA	19.842	13.075		6.767
CONSULENZA DL.116/2020+DELIBERA 15 ARERA	6.000	-		6.000

Il totale dei costi relativi alle consulenze nel complesso ha subito un aumento di euro 9.507.

La voce "consulenza sistema qualità ambiente e sicurezza" accoglie i costi sostenuti per l'audit di sorveglianza che si è svolto con esito positivo nel mese di dicembre con l'ente certificatore 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.

In merito alla voce "consulenza progetto Arera" si specifica quanto segue:

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 ha attribuito ad ARERA, funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481" e già esercitati negli altri settori di competenza.

Il Nuovo metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti è stato varato dall'Autorità di regolazione ARERA il 31/10/2019 con deliberazione n. 443/2019/R/Rif avente ad oggetto la "definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti" e rappresenta un miglioramento del precedente metodo normalizzato ex D.P.R. n. 158/1999.

Con la delibera 363/2021/R/RIF, l'Autorità ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, adottando il Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio: 2022-2025 (MTR-2) prevedendo l'elaborazione di un PEF quadriennale con revisione biennale e verifica intra-periodo.

Tenuto conto della complessità del nuovo sistema per la definizione del MTR-2, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha utilizzato una società di consulenza esperta nel settore, che ha offerto un servizio tale da consentire la corretta produzione della documentazione secondo i nuovi parametri previsti da ARERA e tale da rendere il Comune e il Gestore autosufficienti per lo sviluppo dell'intero sistema.

I costi pari ad euro 15.500 fanno riferimento all'attività di supporto e assistenza per l'elaborazione del PEF Gestore e dei PEF dei Comuni Soci (ETC).

Per la voce di costo “consulenza DL. 116/2020 + Delibera 15 Arera” pari ad euro 6.000 si specifica quanto segue:

La Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., si è fatta promotrice di un’attività di supporto alla 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 n. 15/2022/R/RIF relativa alla “Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani” e “per la gestione della trasparenza e della comunicazione del servizio di igiene urbana”.

A tal fine, è stato dato incarico per l’assistenza tecnico specialistica ad una società di consulenza esperta nel settore per l’importo complessivo di Euro 35.000 per gli anni 2022-2025.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
ORGANI SOCIALI	99.269	98.469	800
COMPENSO PRESIDENTE CDA DELL'ANNO	20.000	20.000	-
COMPENSO CONSIGLIERI AMMINISTRATORI CDA	14.315	10.744	3.571
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE	10.521	10.521	-
COMPENSO SINDACI COLLEGIO SINDACALE	14.028	14.028	-
CONTRIBUTI INPS CONSIGLIERI AMM.RI CDA	1.012	1.719	- 707
COMPENSO AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO	26.222	28.277	- 2.055
CASSA PREVIDENZA COLLEGIO SINDACALE	561	561	-
CASSA PREVIDENZA REVISORE CONTI	281	281	-
COMPENSO REVISORE LEGALE	7.014	7.014	-
CASSA PREVIDENZA PRESIDENTE CDA	800	800	-
CONTRIBUTI INPS AMM.RE DELEGATO	4.196	4.524	- 329
CASSA PREVIDENZA CONSIGLIERI CDA	320	-	320

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 (giusto verbale di Assemblea Ordinaria dei Soci del 27/07/2022).

In data 05/08/2022 l’Assemblea Ordinaria ha nominato: l’Organo Amministrativo, il Collegio Sindacale e il Revisore Unico e ne ha determinato i compensi in riferimento al comma 6 dell’art.11 del testo unico delle società partecipate T.U.S.P. (giusto verbale di Assemblea Ordinaria dei Soci del 05/08/2022), pertanto sono stati adeguati i costi degli organi sociali.

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

Si rileva che lo scostamento tra il costo “compenso Presidente CDA” e “compenso Amministratore Delegato” è da attribuire ad una diversa imposizione fiscale in quanto un soggetto è iscritto agli Albi professionali e associati CNDC e un soggetto è iscritto alla gestione separata Inps.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
CONTRIBUTI VARI	11.016	8.633	2.384
CONTRIBUTO PNEUMATICI FUORIUSO MEZZI	2.698	1.318	1.381
ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	4.525	3.801	724
CONTRIBUTO ARERA	3.793	3.515	278

Tali costi sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al 2021.

La voce di costo "contributo ARERA" è l'importo che i soggetti operanti nei settori regolati sono tenuti a versare a favore dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente per la copertura dei propri costi di funzionamento.

L'obbligo di versamento è imposto dalla Legge del 14 novembre 1995, n. 48, come successivamente modificata e integrata dall'articolo 1, comma 529 primo capoverso, della legge 205/17, per i soggetti operanti nel ciclo dei rifiuti.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SERVIZI COVID	26.844	40.577	- 13.732
SERVIZIO LAVANDERIA COVID	5.838	11.252	- 5.413
SORVEGLIANZA SANITARIA COVID TAMPONI	21.006	29.325	- 8.319

Sono diminuiti i costi legati agli acquisti di dispositivi per la protezione da Covid-19 grazie al progressivo superamento dell'emergenza sanitaria.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SERVIZI DIVERSI	81.167	40.214	40.953
SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE	2.269	819	1.450
FORMALITA' AMMINISTRATIVE VARIE	2.283	4.457	- 2.174
SPESE PUBBLICAZIONE	3.591	4.297	- 706
COSTO FRANCHIGIE SINISTRI	3.430	175	3.255
PEDAGGI AUTOSTRADALI	791	3.650	- 2.860
QUOTA ASSOCIATIVA TELEPASS	22	22	-
SORVEGLIANZA ISTITUTI DI VIGILANZA	2.502	3.608	- 1.106
SPESE PRATICHE REVISIONI MEZZI	6.526	4.911	1.615
SPESE PRATICHE REVISIONI AUTOVETTURE	74	249	- 175
SPESE DI RAPPRESENTANZA DED.	124	300	- 176
ALTRI SERVIZI	10.640	2.839	7.801
COSTO SERVIZIO AGENZIA PER BOLLI	-	65	- 65
SERVIZIO DEPOSITO BANCALI	3.312	3.780	- 468
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI costo ded 75	696	255	441
SPESE ESECUZIONE PIGNORAMENTO BPLAZIO	-	10.787	- 10.787
CONCORSO PERSONALE	25.666	-	25.666
SPESE DI RAPPRESENTANZA INDED.	41	-	41
SVUOTAMENTO CADITOIE	19.200	-	19.200

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.

La voce di costo "concorso personale" comprende i costi sostenuti per il servizio di organizzazione e gestione delle prove concorsuali.

La voce di costo "svuotamento caditoie" comprende i costi sostenuti per il servizio di pulizia delle caditoie nel Comune di Genzano.

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
EVENTI SENSIBILIZZAZIONE AMBIENTALE E PUBBLICITA'	13.590	3.170	10.420
PUBBLICITA' - SPOT INFORMATIVI	2.640	3.170	- 530
EVENTI VARI - SENSIBILIZZ.NE AMBIENTALE	10.950	-	10.950

La voce di costo "eventi vari - sensibilizz.ne ambientale" comprende i costi sostenuti per l'ideazione e la realizzazione della campagna di sensibilizzazione e informazione sulla raccolta differenziata del cimitero di Velletri e la campagna di comunicazione di avvio del servizio sperimentale di raccolta differenziata puntuale (TARIP) all'interno del centro urbano della città di Velletri.

Non hanno subito sostanziali variazioni i costi di seguito riportati:

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SPESE POSTALI E BANCARIE	5.397	1.506	3.891
SPESE POSTALI	87	106	- 19
SPESE INCASSO E COMMISSIONI	89	72	17
SPESE BANCARIE	5.222	1.328	3.894

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
AGENZIA INTERINALE	15.769	17.658	- 1.888
COSTO AGENZIA INTERINALE	15.769	16.406	- 636
COSTO AGENZIA INTERINALE squadra intercomunale	-	1.252	- 1.252

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TARIP	487	4.972	- 4.485
SIM TARIP E RICARICA	487	1.972	- 1.485
ATTIVAZIONE APP IDBOX GENZANO	-	3.000	- 3.000

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**Saldo al 31.12.2022****Saldo al 31.12.2021****Variazioni**

1.877.624

1.456.505

+421.119

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
NOLEGGI MEZZI AUTOVETTURE E ATTREZZATURE	1.662.422	1.316.271	346.150
CANONE LOCAZIONE TELEPASS	45	39	6
NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA	4.317	3.800	517
CANONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	1.639.536	1.299.584	339.952
NOLEGGIO BAGNI CHIMICI	3.878	1.419	2.459
CANONE NOLEGGIO ASSISTENZA AUTOVETT.	10.636	9.544	1.092
NOLEGGIO ATTREZZ.-SOFFIONI-BIGBAG-DEPUR	2.165	700	1.465
NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA PLOTTER	1.844	1.184	660

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SOFTWARE E APP	48.335	39.566	8.769
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO	3.000	2.992	8
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI	3.500	3.496	4
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO	2.000	2.358	- 358
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO	2.500	836	1.664
CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO	11.611	11.412	199
CANONE NOLEGGIO SOFTWARE DELL'ANNO	20.744	15.184	5.560
CANONE GOOGLE POSTA ELETTRONICA	3.414	3.170	244
ANTIVIRUS KASPERSKY	66	118	- 52
CANONE APP BACHECA RIUSO	1.500	-	1.500

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
AFFITTI	166.868	100.668	66.200
AFFITTI PASSIVI ALBANO DELL'ANNO	27.564	27.564	-
AFFITTI PASSIVI VELLETRI DELL'ANNO	61.104	53.104	8.000
AFFITTI PASSIVI GENZANO DELL'ANNO	62.000	20.000	42.000
AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO	16.200	-	16.200

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	1.877.624	1.456.505	421.119
--------------------------------------	------------------	------------------	----------------

L'aumento dei costi godimento beni di terzi di 421.119 è da attribuire principalmente alle seguenti voci di costo:

- Euro 339.952 sono attribuiti ai canoni di noleggio degli automezzi e l'87% circa dell'aumento è da attribuire al cantiere di Genzano in quanto nell'anno 2021 erano contabilizzati solo 4 mesi.
- Euro 8.000 per il costo dell'affitto della sede legale per adeguamento del canone mensile, così come previsto dal contratto.
- Euro 42.000 per il costo annuale dell'affitto della sede dipartimentale di Genzano.
- Euro 16.200 per il costo del canone di locazione del terreno adiacente al Centro di raccolta del Comune di Velletri, per la realizzazione di un Centro di Riuso, il cui contratto è stato stipulato in data 02/04/2022.

Nel prospetto sotto riportato si evidenzia come il parco automezzi aziendale sia cresciuto sin dal mese di settembre 2021 e per tutto il 2022 con il conseguente aumento dei costi di noleggio.

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 di cui una ad alimentazione elettrica dalla capacità di 2 mc.

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Sett	Ott	Nov	Dic
Numero Automezzi 2021	62	66	64	64	64	69	64	65	90	90	91	96
Numero Automezzi 2022	96	95	96	96	95	95	97	98	97	96	97	98

COSTO DEL PERSONALE**Saldo al 31.12.2021****Saldo al 31.12.2020****Variazioni**

9.278.727

8.162.249

+1.116.478

		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Albano	Impiegati	2	2	0	
	Operai	23	22	-1	Uscito per pensionamento 1 operatore dal 1/8/22
	Somministrati	38	40	+2	Ricollocati 6 operatori part-time 50% (ex Squadra Intercomunale) dal 1/1/22 2 operatori non rinnovati 1 operatore uscito per pensionamento 1 operatore uscito per dimissioni
Totale Albano		63	64	+1	
		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Lariano	Impiegati	1	1	0	
	Operai	10	9	-1	1 operatore non rinnovato
	Somministrati	8	9	+1	2 operatori part-time 50% (Ex Squadra Intercomunale) ricollocati dal 1/1/22 1 operatore uscito per dimissioni
Totale Lariano		19	19	0	
		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Velletri	Impiegati	2	2	0	
	Operai	11	10	-1	1 operatore uscito per pensionamento
	Somministrati	67	74	+7	2 operatori part-time 50% (ex Squadra Intercomunale) ricollocati dal 1/1/22 1 operatore uscito per dimissioni 1 operatore non rinnovato 7 operatori entrano dal 20/6/22 2 operatori entrano dal 1/7/22 1 operatore uscito per dimissioni 1 operatore uscito per pensionamento
Totale Velletri		80	86	+6	

		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Intercomunali	Impiegati	0	0	0	
	Operai	0	0	0	
	Somministrati	12	0	-12	12 operatori part-time 50% vengono ricollocati dal 1/1/22 nei vari cantieri: 6 ad Albano; 2 a Genzano; 2 a Lariano; 2 a Velletri
Totale Intercomunali		12	0	-12	
		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Genzano di Roma	Impiegati	1	2	+1	1 impiegato trasferito dalla sede per il 70% al dipartimento di Genzano
	Operai	34	33	-1	1 operatore non rinnovato
	Somministrati	1	8	+7	2 operatori part-time 50% (ex Squadra Intercomunale ricollocati dal 1/1/22 3 operatori entrano dal 1/7/22 2 operatori entrano dal 3/10/22
Totale Genzano di Roma		36	43	+7	
		31.12.2021	31.12.2022	Variazione	Note
Sede	Impiegati	12 (di cui 3 quadri)	11 (di cui 3 quadri)	-1	1 impiegato trasferito dalla sede per il 70% al dipartimento di Genzano
	Operai	0	0	0	
	Somministrati	0	0	0	
Totale Sede		12	11	-1	
TOTALE GENERALE		222	223	+1	

L'aumento di n. 1 lavoratore che si è registrato tra la fine dell'anno 2021 e la fine dell'anno 2022 è dovuto alla somma algebrica delle ricollocazioni degli operatori della ex squadra intercomunale, le uscite per pensionamento, quelle per dimissioni e le nuove entrate (come descritto nella tabella sopra riportata).

COSTI PER SALARI E STIPENDI ED ONERI SOCIALI

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
4.520.756	3.744.925	+775.831

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
SALARI OPERAI	2.409.005	1.919.074	489.931
SALARI E STIPENDI OPERAI	2.183.066	1.754.674	428.392
PDR MENSILE OPERAI+OFFICINA+LIFT DIPEND	83.825	38.594	45.231
UNA TANTUM DIPENDENTI		16.199	- 16.199
FERIEPERMFEST NONGODUTE OPERAI DELL'ANNO	142.114	109.608	32.506
STIPENDI IMPIEGATI	794.286	767.350	26.936
STIPENDI IMPIEGATI	735.770	714.538	21.233
RIMBORSI IMPIEGATI		319	- 319
FERIEPERMFEST NONGODUTE IMPIEG DELL'ANNO	58.466	52.493	5.972
TRASFERTE IMPIEGATI	50		50
PREMIO RISULTATO DI GESTIONE/INCENTIVI ART.113/BONUS	218.772	170.000	48.772
PREMIO RISULTATO DI GESTIONE	170.000	170.000	-
BONUS CARBURANTE DIPENDENTI	11.557		11.557
INCENTIVI REGOL.TO ART.113 D.LGS.50/2016	12.215		12.215
PREMIO RISULTATO AUTISTI	25.000		25.000
ONERI SOCIALI OPERAI	842.139	646.134	196.005
CONTRIBUTI INPS OPERAI	665.507	517.034	148.473
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. OPERAI	16.480	14.313	2.167
CONTRIBUTI INAIL OPERAI	86.157	56.514	29.642
CONTRIBUTI NASPI ASPI LICENZ.TO OPERAI	1.674	3.244	- 1.570
CONTRIBUTI INPS SOLIDARIETA10% FONDI PREV ENTI	5.140	4.178	962
CONTRIBUTI FASDA OPERAI	20.876	16.084	4.792
CONTRIBUTI INPS FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANNO	40.984	31.358	9.625
CONTRIBUTI NAIL FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANNO	5.322	3.408	1.913
ONERI SOCIALI IMPIEGATI	256.553	242.367	14.186
CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI	221.367	211.299	10.068
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. IMPIEGATI	9.609	8.977	632
CONTRIBUTI INAIL IMPIEGATI	5.590	3.871	1.719
CONTRIBUTI FASDA IMPIEGATI	5.005	4.819	185
CONTRIBUTI INPS FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANNO	14.604	13.139	1.465
CONTRIBUTI INAIL FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANNO	379	261	117
SALARI E STIPENDI + ONERI SOCIALI	4.520.756	3.744.925	775.831

In merito alla voce "premio di risultato di gestione" in data 17/02/2022 la Società e le OO.SS hanno stipulato nuovo accordo sul Premio di Risultato relativo alle annualità 2022-2023 depositato presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Roma.

Relativamente alla voce "bonus carburante dipendenti e manodopera c/terzi", questa accoglie il c.d. bonus carburante ai sensi del D.L. n. 21/2022, corrisposto ai lavoratori in seguito all'accordo stipulato in data 16/06/2022 tra la Società e le OO.SS.

COSTI PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**Saldo al 31.12.2022**

197.523

Saldo al 31.12.2021

153.861

Variazioni

+43.662

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO OPERAI	148.366	110.081	38.286
TFR OPERAI INPS	60.216	37.560	22.656
TFR OPERAI PREVIDENZA	63.917	60.646	3.271
RIVALUTAZIONE TFR OPERAI ANNO CORRENTE	24.233	11.875	12.358
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI	49.156	43.780	5.376
TFR IMPIEGATI INPS	7.389	7.482	- 93
TFR IMPIEGATI PREVIDENZA	34.208	33.108	1.100
RIVALUTAZIONE TFR IMPIEGAT ANNO CORRENTE	7.559	3.190	4.369
TOTALE TFR OPERAI + IMPIEGATI	197.523	153.861	43.662

Il totale dei costi per personale dipendente ammonta, pertanto, a:

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	4.718.278	3.898.786	819.492

L'analisi dell'aumento del costo del personale dipendente evidenzia come sia da attribuire esclusivamente al cantiere di Genzano il cui costo nell'anno precedente era contabilizzato per 4 mesi:

	Variazione 2022-2021	Perc. %
Albano	28.827	3,52
Genzano	1.011.528	123,43
Lariano	- 24.596	- 3,00
Velletri	- 196.266	- 23,95
	819.492	100,00

ALTRI COSTI DEL PERSONALE**Saldo al 31.12.2022**

4.560.448

Saldo al 31.12.2021

4.263.463

Variazioni

+296.985

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
COSTO MANODOPERA C/TERZI	4.874.538	4.506.181	368.358
COSTO MANODOPERA C/TERZI	4.420.431	3.899.788	520.643
PDR MENSILE MANODOPERA C/TERZI LIFT-CAR	416.005	216.353	199.652
PDR MENSILE SQUADRA INTERCOMUNALE TERZI		101.844	- 101.844
SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALE TERZI	20.102	288.195	- 268.093
BONUS CARBURANTE MANODOPERA C/TERZI	18.000	-	18.000
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.	- 314.090	- 242.717	- 71.373
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.	- 279.683	- 217.541	- 62.143
SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALE terzi N.C.	- 34.407	- 25.177	- 9.230
TOTALE COSTO MANODOPERA C/TERZI	4.560.448	4.263.463	296.985

Questa sezione accoglie il "costo della manodopera c/terzi" che registra un aumento complessivo di euro 296.985 di cui il 47% circa da attribuire al cantiere di Genzano, il cui costo nell'anno precedente era contabilizzato per 4 mesi:

	Variazione 2022-2021	Perc. %
Albano	50.752	17,09
Genzano	141.689	47,71
Lariano	37.090	12,49
Velletri	67.453	22,71
	296.985	100,00

Si specifica che il costo manodopera c/terzi di euro 4.420.431 al netto delle malattie e degli infortuni stornati dal canone mensile fatturato dall'agenzia di somministrazione il cui totale è pari ad euro 279.683 è pari ad Euro 4.140.748.

Il totale delle note di credito relativo alle malattie e agli infortuni pari ad euro 279.683 è a carico dell'agenzia di somministrazione come da art. 9 del contratto sottoscritto tra le parti.

L'importo di euro 416.005 registrato nella voce di costo PDR mensile manodopera c/terzi e Liftcar, fa riferimento al Premio di risultato mensile erogato in base all'Accordo sul Premio di Risultato (PDR) 2022-2023 esteso anche ai lavoratori somministrati, in base ai progetti-obiettivo, ai quali i lavoratori aderiscono volontariamente svolgendo attività fuori dall'orario di lavoro.

L'aumento del costo della manodopera c/terzi è dovuto sia all'aumento del personale somministrato, che visto integrazioni di personale in particolare nel dipartimento di Velletri e in quello di Genzano di Roma, sia all'aumento del PDR che è stato effettuato proprio per compensare le uscite del personale non immediatamente reintegrate.

L'aumento del costo del lavoro somministrato registrato nel 2022, rispetto all'anno 2021 per euro 199.652 è dovuto principalmente all'aumento del PDR, utilizzato per coprire assenze per malattie/infortuni e ferie e per coprire le assenze dovute alle uscite di personale (dipendente/somministrato) non immediatamente reintegrato.

Nello specifico, nell'anno 2022, nel dipartimento di Albano Laziale oltre alla ricollocazione di n. 6 lavoratori part-time 50% della ex squadra servizi intercomunali a decorrere dal 01/01/2022, si sono registrate le uscite di n. 3 somministrati full-time: n. 2 per mancato rinnovo della missione, a decorrere dal 01/04/2022; n. 1 per pensionamento, a decorrere dal 01/08/2022.

Per quanto riguarda il dipartimento di Genzano di Roma, nel 2022, oltre alla ricollocazione a decorrere dal 01/01/2022 di n. 2 somministrati part-time 50% della ex squadra servizi intercomunali, si sono registrate le seguenti variazioni:

- trasformazione di un somministrato part-time 50% a decorrere dal 01/07/2022;
- entrata di n. 1 somministrato full-time e n. 2 part-time 50% a decorrere dal 01/07/2022
- entrata di n. 2 somministrati part-time 50% a decorrere dal 03/10/2022.

Nel 2022, nel dipartimento di Lariano, oltre alla ricollocazione di n. 2 somministrati part-time 50% a decorrere dal 01/01/2022, si è registrata l'uscita in data 01/04/2022 di un somministrato part-time 50% per mancato rinnovo della missione.

Nel dipartimento di Velletri, nel 2022, oltre alla ricollocazione di n. 2 somministrati part-time 50% dal 01/01/2022 (di cui uno si è dimesso in data 13/07/2022) della ex squadra servizi intercomunali, si sono registrate una serie di variazioni che di seguito sono specificate:

- in data 24/01/2022 si dimette un somministrato full-time;
- in data 01/04/2022 segue l'uscita per mancato rinnovo della missione di un altro somministrato full-time;
- in data 20/06/2022 entrano un somministrato full-time e un somministrato part-time 63,16% (lavoro notturno);
- in data 01/07/2022 oltre alla trasformazione di un somministrato da part-time 50% a full-time, entrano ben cinque somministrati part-time 50% ed un somministrato part-time 63,16% (lavoro notturno).

La squadra servizi intercomunali è cessata il 31/12/2021 con la cessazione del progetto, i dodici membri rimasti (tutti operatori ecologici part-time 50%) sono stati ricollocati nei dipartimenti aziendali:

- N. 6 nel dipartimento di Albano Laziale
- N. 2 nel dipartimento di Genzano di Roma
- N. 2 nel dipartimento di Lariano
- N. 2 nel dipartimento di Velletri

- Un somministrato ricollocato nel dipartimento di Albano Laziale si è dimesso in data 06/12/2022.
- Un somministrato ricollocato nel dipartimento di Genzano di Roma è stato trasformato da part-time 50% in full-time dal 01/07/2022.
- Un somministrato ricollocato nel dipartimento di Velletri si è dimesso in data 13/07/2022.

La tabella sottostante rappresenta la variazione mensile dei lavoratori somministrati mettendo a confronto l'anno 2021 e l'anno 2022. Al 31/12/2022 il numero di lavoratori somministrati è passato da 126 a 131 unità.

	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Set.	Ott.	Nov.	Dic.	Media annua
2021	128	128	126	125	125	125	125	125	126	126	126	126	126
2022	126	125	125	121	121	128	132	131	130	132	132	131	128

Fatti di rilievo relativi al personale

- Bandi di concorso

In data 05/08/2022 l'Assemblea ed il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, all'unanimità, hanno autorizzato la pubblicazione dei bandi di concorso sul sito aziendale nella sezione *Società Trasparente* e poi nella sottosezione *Selezione del Personale*.

In data 08/08/2022 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha pubblicato cinque bandi di concorso sul sito aziendale nella sezione Società Trasparente e poi nella sottosezione Selezione del Personale:

1. concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 12 posti per il profilo di operatore ecologico, livello 2°, a tempo part-time 19 ore settimanali;
2. concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 23 posti per il profilo di operatore ecologico, livello 2°, a tempo part-time 24 ore settimanali (lavoro notturno);
3. concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 72 posti per il profilo di operatore ecologico, livello 2°, a tempo pieno;
4. concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 6 posti di autista/operaio, livello 3°, a tempo pieno;
5. concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 2 posti per il profilo di autista, livello 4°, a tempo pieno.

Alla scadenza del termine per la presentazione delle domande prevista per il 12/09/2022, il totale dei partecipanti ai concorsi è stato pari a 1398, come di seguito specificato:

Tipologia concorso	Posti	Partecipanti
Autista 4° livello – full-time	2	85
Autista/Operaio 3° livello – full-time	6	106
Op. ecologico 2° livello – part-time 50% (19 ore sett.li)	12	170
Op. ecologico 2° livello – part-time 63,16% (24 ore sett.li)	23	152
Op. ecologico 2° livello – full-time	72	885
TOTALE	115	1398

L'elevato numero di partecipanti ha reso difficile il reperimento delle strutture per lo svolgimento delle prove, come comunicato in data 25/11/2022 dalla ALES S.r.l. (società incaricata di selezionare strutture idonee) che ha chiesto di posticipare verso maggio/giugno 2023 lo svolgimento delle prove dei concorsi.

Per quanto sopra, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. raggiungeva in data 12/12/2022 un accordo con le sigle sindacali per prorogare la scadenza del 31/12/2022 prevista nell'accordo del 13/06/2019 "*Protocollo d'intesa in appendice alla contrattazione collettiva di II° livello*" entro la quale si sarebbero dovute concludere le prove concorsuali.

Nella proroga del 12/12/2022 del citato “Protocollo d’intesa” è stata concordata una scala temporale che ha previsto diverse scadenze per lo svolgimento dei concorsi.

Si specifica che la data di scadenza deroga originariamente prevista dal suddetto accordo al 30/04/2023 relativa alla tipologia: “Autista 4° livello – tempo pieno” è stata unificata alla tipologia: “Autista/Operaio 3° livello – tempo pieno”, ovvero al 31/05/2023, a seguito di accordo sindacale del 03/04/2023.

n°	Tipologia	n. posti	Partecipanti	Data espletamento concorsi	Numero massimo deroga art. 13 del CCNL	Data scadenza deroga
1	Autista 4° livello – tempo pieno	2	85	Marzo 2023	103	31/05/2023
2	Autista/Operaio 3° livello – tempo pieno	6	106	Aprile 2023	101	31/05/2023
3	Operatore ecologico 2° livello – part-time 19 ore	12	170	Giugno 2023	95	31/07/2023
4	Operatore ecologico 2° livello – part-time 24 ore	23	152	Giugno 2023		
5	Operatore ecologico 2° livello – full-time	72	885	Luglio 2023	75	31/08/2023
	Totale	115	1398			

In data 21/12/2022 il C.d.A. ha approvato la ratifica della proroga dei termini per l’espletamento delle procedure concorsuali ed ha autorizzato la pubblicazione della manifestazione di interesse finalizzata all’individuazione dei membri per la commissione di concorso.

In data 06/03/2023 viene nominata la Commissione relativa ai concorsi indetti dall’Azienda, che ha fissato le date di svolgimento delle prove concorsuali unicamente dei seguenti bandi:

- 01/04/2023 prove scritte relative ai concorsi di Autista 4° livello e di Autista/Operaio 3° livello;
- 29/04/2023 prove pratiche relative ai concorsi di Autista 4° livello e di Autista/Operaio 3° livello;
- 10/06/2023 prove scritte relative ai concorsi di operatore ecologico part-time 50% e part-time 63,16% (lavoro notturno);
- 24/06/2023 prove pratiche relative ai concorsi di operatore ecologico part-time 50% e part-time 63,16% (lavoro notturno).

Sarà cura della commissione definire e comunicare le date delle prove relative al bando: “N. 72 posti per Operatore ecologico 2° livello – full-time”.

In data 01/04/2023 si sono svolte, le prove scritte sia del concorso Autista 4° livello sia del concorso Autista/Operaio 3° livello.

Le graduatorie sono state pubblicate sul sito aziendale e consultandole si evince che i candidati che hanno superato le prove scritte del concorso di Autista 4° livello sono stati 12, mentre quelli che hanno superato la prova scritta del concorso Autista/Operaio 3° livello sono stati 30.

Prima di svolgere le prime prove pratiche, la Commissione ha chiesto all'Azienda di individuare e nominare un esperto con comprovata professionalità nel campo tecnico da affiancare in aggiunta per l'espletamento delle prove pratico-operative, il quale è stato nominato dall'Amministratore delegato in data 28/04/2023.

In data 29/04/2023 si sono svolte, presso la sede di Velletri (RM) in Via Troncavia n. 6, le prove pratiche dei suddetti concorsi e la Commissione è stata affiancata dall'esperto tecnico che ha esaminato i candidati nelle prove di guida.

In data 11/05/2023 sono state pubblicate sul sito Aziendale nella sezione "Società Trasparente" e nella sottosezione "Selezione del personale" le graduatorie definitive relative ai bandi:

"Autista 4° livello – tempo pieno" e "Autista/Operaio 3° livello – tempo pieno".

- **Prevenzione e Sicurezza**

L'Azienda ha continuato a adottare le misure contenute nel *Protocollo condiviso di aggiornamento delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del COVID-19 nei luoghi di lavoro* e, conseguentemente, nel 2022 tutte le direzioni aziendali e l'RSPP hanno confermato l'applicazione delle seguenti misure di prevenzione:

- pulizia e sanificazione degli automezzi aziendali;
- sanificazione bagni, spogliatoi, docce, uffici e suppellettili;
- installazione negli uffici, dipartimenti e centri di raccolta di dispenser con gel disinfettante;
- mantenimento della distanza di un almeno un metro tra le persone;
- adozione delle seguenti abitudini: no strette di mano, no abbracci, nessun contatto con persone con sintomi influenzali;
- affissione in tutte le strutture aziendali e consegna a tutti i lavoratori delle norme da seguire emanate dal Ministero della Salute e dall'ISS;
- dotazione a tutti i lavoratori di mascherine FFP2 e guanti di protezione;
- dotazione di idoneo materiale nelle cassette di primo soccorso;
- informative ai lavoratori per comunicare all'Azienda eventuali contatti con persone provenienti dalle aree individuate come sedi di focolaio epidemico.

La Società, inoltre, ha continuato ad utilizzare prodotti igienizzanti, visiere e occhiali di protezione, barriere protettive per scrivanie e di termoscanner, questi ultimi per misurare la temperatura dei lavoratori prima dell'accesso ai locali aziendali.

Per tutto l'anno 2022 l'Azienda ha proseguito, su indicazione del medico competente, la campagna di prevenzione da SARS COV2/COVID19 mediante esecuzione di tamponi rapidi effettuati periodicamente a tutti i lavoratori. Fino al mese di maggio la periodicità era quindicinale, poi è stata portata a mensile per poi tornare ad essere quindicinale dal mese di luglio fino alla fine dell'anno 2022.

Nel 2022 il medico competente ha continuato a prescrivere il lavoro in Smart working per una lavoratrice considerata "fragile".

- **Formazione**

Per quanto riguarda la formazione dei lavoratori, la Volsca ambiente e Servizi S.p.A. ha effettuato gli aggiornamenti obbligatori in scadenza nell'anno e nuovi corsi di formazione in materia di salute e sicurezza del lavoro.

Nello specifico la tabella che segue rappresenta la tipologia di corso ed il numero di partecipanti:

Tipologia corso	N° partecipanti
Sicurezza sul lavoro (aggiornamento)	67
Preposto (aggiornamento)	6
Dirigente (aggiornamento)	3
RLS (aggiornamento)	1
Antincendio (aggiornamento e nuovo corso)	4
Primo soccorso (aggiornamento e nuovo corso)	6
Gruisti (aggiornamento e nuovo corso)	4
Lavoro in quota (aggiornamento e nuovo corso)	3
ASPP (aggiornamento e nuovo corso)	5
RSPP (aggiornamento)	1
Lavoratori e preposti addetti alla segnaletica	16

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 Immobilizzazioni Immateriali”

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
33.826	31.127	+2.699

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	33.826	31.127	2.699
AMM.TO LIC.USO SOFTWARE		2.249	- 2.249
AMM.TO MIGLIORIE BENI TERZI SEDE	18.719	9.904	8.814
AMM.TO IMPIANTO VIDEO SORVEGLIANZA ANTIFURTO		814	- 814
AMM.TO IMP. VIDEO SORVEG.ZA ANTIF GENZANO	1.848	563	1.285
AMM.TO MIGLIORIE BENI TERZI LAVORI ELET	1.120	888	232
AMM.TO TRATTAM ACQUE 1° PIOGGIA CDR VELLETRI	4.240	10.470	- 6.230
AMM.TO MIGLIORI AMPL.TO ISOLA ECOLOGICA LARIANO	116	736	- 620
AMM.TO MIGLIORIE COMUNE VELLETRI ROTATORIA	5.503	5.503	-
AMM.TO SOFTWARE E PROGRAMMI VARI	1.200		1.200
AMM.TO LAV. STRAORD. BENI DI TERZI ALBANO	704		704
AMM.TO MIGLIORIEAMPL.TO ISOLA ECOLOGICA ALBANO	376		376

Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali"

Saldo al 31.12.2022

Saldo al 31.12.2021

Variazioni

227.993

174.311

+53.682

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE AMMORTAMENTI MATERIALI	227.993	174.311	53.682
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE (CASSETTE, BOX PREFABBRICATO, MONOBLOCCO)	998	641	357
AMM.TO BOX PREFABBRICATO MONOBLOCCO VELLETRI	451	247	204
AMM.TO CASETTA DI LEGNO ISOLA ECOLOGICA	367	394	- 27
AMM.TO CASETTA DI LEGNO VELLETRI	180		180
AMM.TO TARIP	10.622	10.622	-
AMM.TO PALMARI TARIP ALBANO	3.720	3.720	-
AMM.TO PALMARI TARIP VELLETRI	2.336	2.336	-
AMM.TO PALMARI TARIP LARIANO	829	829	-
AMM.TO ANTENNE UHF VELLETRI	2.759	2.759	-
AMM.TO ANTENNE UHF LARIANO	979	979	-
AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	3.219	2.004	1.215
AMM.TO PC COMPUTER PORTATILI	345	284	61
AMM.TO ROUTER PER FIBRA	171	171	-
AMM.TO STAMPANTI PC SERVER HARDWARE	538	466	72
AMM.TO IMPIANTO RETE LAN E TELEFONICO	2.047	1.024	1.024
AMM.TO TELECAMERA LAVAGNA	118	59	59
AMM.TO AUTOMEZZI	135.048	99.805	35.243
AMM.TO MINI COSTIPATORI POSTERIORI	7.148	6.140	1.008
AMM.TO LAVASCIUGA/LAVAPAVIMENTI	385	420	- 35
AMM.TO COMPATTATORE MONOPALA		10.200	- 10.200
AMM.TO COMPATTATORE POSTERIORE GENZANO	18.000	9.000	9.000
AMM.TO FIAT DUCATO FURGONE	2.552	2.552	- 0
AMM.TO TRATTORE SAME BS775R	5.322	5.322	-
AMM.TO LIFT CAR	47.390	46.373	1.017
AMM.TO GRU/POLIPO SU CASSONE SCARRABILE	16.430	7.560	8.870
AMM.TO RIMORCHIO	10.236	7.700	2.536
AMM.TO AUTOVETTURE	1.887	1.887	-
AMM.TO DAILY IVECO GENZANO	5.300	2.650	2.650
AMM.TO COMPATTATORE POSTERIORE	3.573		3.573
AMM.TO DAILY IVECO	3.400		3.400
AMM.TOPRESSA(SCARRABILE MONOPALA BASCULANTE)	10.073		10.073
AMM.TO ALLESTIMENTO SCARR LIFTCAR GK029YM	3.350		3.350
AMM.TO ALTRI BENI	7.823	5.966	1.857
AMM.TO MOBILI ARREDI STIGLIATURA	2.670	2.670	-
AMM.TO MODULO PER SANIFICAZIONE	101	101	-
AMM.TO CARRELLO ELEVATORE	1.635	1.861	- 226
AMM.TO SERBATOIO ACQUA LARIANO	390	390	-
AMM.TO SMONTAGOMME TRONCAVIA	191	287	- 96
AMM.TO SOLLEVATORE IDROPNEUMATICO	81	122	- 41
AMM.TO PEDANA IN ALLUMINIO DA CARICO	50	300	- 250
AMM.TO COMPRESSORE	236	236	-
AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	1.462		1.462
AMM.TO SERBATOIO CARBURANTE TRONCAVIA	1.007		1.007
AMM.TO MASTELLI CARRELLI BIDONI CESTINI	5.167	1.203	3.964
AMM.TO CESTINI ALBANO	1.203	1.203	-
AMM.TO MASTELLI GENZANO	1.266		1.266
AMM.TO CARRELLI + BIDONI PAP GENZANO	1.050		1.050
AMM.TO CESTINI GENZANO	1.648		1.648
AMM.TO CONTAINERS CASSONI SCARRABILI PRESSE E GRU	57.795	46.317	11.478
AMM.TO CASSONI CONTAINERS SCARRA VARI MC	26.028	30.625	- 4.597
AMM.TO CONTAIN CASSONI SCARRABILI PRESSE GENZANO	31.384	15.692	15.692
AMM.TO BENNA BIVALVE PER GRU	257		257
AMM.TO PRESSA MANUALE OFFICINA VELLETRI	126		126
AMM.TO IDROPULTRICE DECESPUGLIATORE SOFFIONE TOSASIEPE TRATTORINO	6.505	5.600	905
AMM.TO IDROPULTRICE	622	511	111
AMM.TO TOSASIE/DECESPUGL/SOFFION/TRATTORINO	5.316	4.861	455
AMM.TO TOSASIEPE DECESPUGLIATORI SOFFIONI TRATTORINO GENZANO	457	228	228
AMM.TO TAGLIERINA DA BANCO X TUBI	110		110
AMM.TO PANCHINE ARREDO URBANO	376	1.805	- 1.429
AMM.TO PANCHINE ALBANO	301	1.805	- 1.504
AMM.TO PANCHINE VELLETRI	75		75
AMM.TO APPARECCHIATURE ELETTRICHE < 516,46	440	348	92
AMM.TO CELLULARI, IPAD, IPHONE, TABLET<516,46	440	348	92

“Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni”

Non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni nell'esercizio.

SVALUTAZIONE CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
//	8.325	-8.325

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE	
SVALUTAZIONE CREDITI COMPRESI ATTIVO CIRC.	-	8.325	-	8.325
SVALUTAZIONI CREDITI COMPRESI ATTIVOCIRC	-	8.325	-	8.325

Nell'esercizio 2022, a seguito di attenta valutazione dei rischi di controparte connessi ai crediti iscritti in bilancio, non è stato ritenuto di accantonare ulteriori somme a titolo di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso clienti, conseguentemente ritenendo congruo il fondo svalutazione crediti, attualmente pari a Euro 61.987.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
580.521	26.651	+553.870

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE	
ACC.TO PER RISCHI	580.521	26.651	-	553.871
ACC.TO F.DO PENALITA' SU MEZZI NOLEGGIO	-	26.651	-	26.651
ACC.TO RISCHI CONTENZIOSO LEGALE	580.521	-	-	580.521

Poiché l'esito del contenzioso verso la Banca Popolare del Lazio - favorevole per Volsca - non è ancora definitivo, è stato iscritto ex novo un fondo rischi pari al 50% del rischio stimato, sulla base di valutazioni di prudenza, tenuto conto del parere legale del difensore di fiducia.

Tale accantonamento, in ossequio al disposto dell'articolo del TUIR, non rileva fiscalmente come costo deducibile e pertanto ha dato luogo all'iscrizione di crediti per imposte anticipate nel presente bilancio pari ad Euro 139.325.

Di tale contenzioso si è fornita illustrazione nella sezione dedicata al fondo rischi (cfr pag. 33 e 34).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE**Saldo al 31.12.2022****Saldo al 31.12.2021****Variazioni**

136.996

177.418

-40.422

DESCRIZIONE	31.12.2022	31.12.2021	VARIAZIONE
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	136.996	177.418	- 40.422
IMPOSTE E TASSE	66.988	86.610	- 19.622
IMPOSTA DI BOLLO	651	2.048	- 1.397
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI IMU	28.293	28.235	58
IMPOSTA DI REGISTRO	14.298	38.880	- 24.583
TASSA LIBRI SOCIALI - VIDIMAZIONE LIBRI	766	566	200
TASSA SUI RIFIUTI	18.279	13.269	5.010
DIRITTI CAMERALI	1.124	973	151
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.839	1.900	939
IMPOSTE ASSICURA.VE POLIZZA FIDEIUSSORIA	738	738	-
IMPOSTE E TASSE AUTOMEZZI/AUTOVETTURE	14.718	15.363	- 644
BOLLI AUTOMEZZI - TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.858	7.079	- 222
BOLLI AUTOVETTURE	211	296	- 85
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI	6.571	7.846	- 1.276
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZ.NI AUTOVET	1.079	141	938
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14.876	9.875	5.002
VALORI BOLLATI	730	422	307
ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, ABBONAMENTI	1.730	2.096	- 366
MULTE E AMMENDE	178	237	- 58
OMAGGI IMP/OPER (PACCHI NATALIZI...)	7.400	6.153	1.247
ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI	699	532	167
SANZIONI DILAZ PAG.TO / RAVV.TO OPEROSO	43	25	18
ONERI INDEDUCIBILI	1.151	982	168
RISARCIM. DANNI/KM FINE NOLEGGIO	2.946	- 573	3.518
FIDEIUSSIONI	40.414	65.571	- 25.157
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO LAZIALE	4.915	4.915	-
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO	845	844	1
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	5.904	5.904	-
COSTO FIDEIUSSIONE CONTR AFFITTO GENZANO	883	301	582
COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO	2.690	-	2.690
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	19.417	30.916	- 11.499
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIPENDENTI	-	1.778	- 1.778
INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE	5.634	12	5.622
SOPRAVV.PASS. FRANCHIG RISARCIM.TO DANNI	-	1.150	- 1.150
INSUSSIST.PASSIVAATTIVA TFR IMP.SOSTITUT	- 558	- 4.546	3.988
SOPRAVVENIENZA PASSIVA UNA TANTUM DIPEND	-	24.298	- 24.298
MINUSVALENZE DA DISMISSIONI	685	-	685

Nel complesso gli oneri diversi di gestione diminuiscono per Euro 40.422; di rilievo la voce di costo "imposta di registro" che diminuisce di Euro 24.583; tale voce nel 2021 comprendeva l'importo di Euro 35.000 relativo all'imposta di registro trattenuta dalla Banca Bper in relazione all'ordinanza di assegnazione (ex art. 552) esecuzione mobiliare n. RGE 000001011/202 del 05/02/2021 REP.11/2021 PROG. 1277/21 depositata in data 24/03/2021 emessa dal Tribunale di Velletri legata al giudizio Volsca Ambiente e Servizi S.p.A./Banca Popolare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
505.603	396.319	+ 109.284

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

L'importo netto di euro 505.603 è così composto:

Imposte correnti	2022	2021	Differenza
IRAP DELL'ESERCIZIO	277.347	268.835	8.512
IRES DELL'ESERCIZIO	88.931	131.084	-42.153
Totale Imposte correnti	366.278	399.919	-33.641
Imposte differite/anticipate	2022	2021	Differenza
IMPOSTE ANTICIPATE (acc.to)	-139.325	-3.600	-135.725
IMPOSTE ANTICIPATE (utilizzo)	278.650	-	278.650
Totale Imposte anticipate	139.325	-3.600	142.925
IMPOSTE CORRENTI/ANTICIPATE	505.603	396.319	109.284

Qui di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico ai fini IRES e IRAP.

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

Risultato prima delle imposte da bilancio Euro **969.133**

Onere fiscale teorico su utile ante imposte (24%) Euro **232.592**

Totale variazioni in aumento IRES Euro 638.095

Totale variazioni in diminuzione IRES (Euro 1.203.726)

A dedurre ACE Euro **(32.954)**

IMPONIBILE IRES Euro **370.548**

IRES corrente rilevata in bilancio Euro **88.931**

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

IRES variazioni in aumento	Importo
Telefoni cordless (6640501 + 66405003)	131
Telefonia mobile (in 68/05/25)	1.814
Telefonia fissa (in 68/05/26)	2.649
Autoricambi catene autovetture (in conto 66/20/517)	342
Canone locazione telepass (in 70/5/89)	36
Carburanti autovetture (in 66/0030/0007)	4.679
Acquisto manutenzione pneumatici auto (in 60/30/25)	-
Spese per alberghi e ristoranti (in 68/05/570)	696
Assicurazioni rca autovetture (in 68/05/110)	1.330
Ammortamento autovetture 75/25/550	1.510
Pratiche autovetture (68/5/0211)	59
Canone nolo autovetture 70/5/103	8.509
Ammortamento telefoni (cell+fisso) 20% 75/20/502	88
Bolli autovetture (in 84/5/41)	169
Imposte e tasse autovetture (in 84/5/592)	863
Multe e ammende (84/10/35)	178
Omaggi e regalie tutto deducibile inf.50 euro cadauno (84/10/65)	7.400
Abbuoni e arrotondamenti passivi (in 84/10/90)	699
Spese di rappresentanza indeducibili (68/5/335)	41
Sanzioni dilazioni di pagamento ravvedimento operoso (84/0010/0095)	43
Oneri indeducibili (84/0010/0191)	1.151
Interessi passivi fiscali non ded. (mastro 88 non ci sono interessi bancari)	135
Acc.to fondo rischi BPL 50% ammontare di causa 83/5/501	580.521
Sop.passive (tutto 95/15/5 + 95/15/7 + 95/15/10 + 95/15/501 + 95/15/511)	25.051
Totale Variazioni in aumento IRES	638.095

IRES variazioni in diminuzione	
Recupero somme BPL - sop.attiva (64/5/518)	1.161.043
Sopravvenienze attive non imponibili (64/5/516)	8.492
Altri contributi di natura fiscale non imponibili	17.138
Credito Energia	2.534
Contributo carbon tax +fotovoltaico	14.011
Contributo credito Fondo Impresa	508
Totale Variazioni in diminuzione IRES	1.203.726

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

Differenza A-B da bilancio	Euro 967.055
Onere fiscale teorico (5,12%)	Euro 49.513

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) Euro 10.826.304

(senza considerare accantonamento svalutazione crediti e rischi, costo del personale e costo del lavoro interinale).

Dettagli variazioni in aumento (riduzione base imponibile) ai fini IRAP

Recupero somme BPL - sopravv.attiva (64/5/518)	1.161.043
Sopravvenienze attive non imponibili (64/5/516)	8.492
Altri contributi di natura fiscale non imponibili	17.138
Credito Energia	2.534
Contributo carbon tax +fotovoltaico	14.011
Contributo credito Fondo Impresa	508
Totale variazioni in aumento IRAP	1.203.726
Deduzioni complessive costo del personale	4.353.594
Totale riduzioni base imponibile IRAP	5.557.320

Dettagli variazioni in diminuzione (incremento base imponibile) ai fini IRAP

Imu 100%	28.293
Compensi cda + collaboratori occasionali	73.564
Minusvalenze da dismissione	685
Sopravvenienze passive	45.401
Totale variazioni in diminuzione ai fini IRAP	147.943

In sintesi:

Ricavi delle vendite	14.789.186
Altri ricavi	1.455.843
Valore della produzione	16.245.029
Costi materie prime	1.822.002
Costi per servizi	1.320.284
Costi godimento beni terzi	1.877.624
Amm.to immateriali	33.826
Amm.to materiali	227.993
Oneri diversi	136.996
Totale costi della produzione deducibili IRAP	5.418.725
Deduzioni Irap su costo dipendenti	4.353.594
Irap vari costi non deducibili	147.943
Irap vari ricavi non imponibili	1.203.726
IMPONIBILE IRAP	5.416.926
IRAP (5,12%)	277.47

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

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

Sono stati rilevati i seguenti accantonamenti e utilizzi di imposte anticipate ai fini IRES su differenze temporanee di competenza del 2022:

Rilascio imposte anticipate in seguito a sentenza Corte di Appello di Roma N. 712-2022 su contenzioso BPL	-278.650
Acc.to imposte anticipate su acc.to fondo rischi contenzioso BPL (per appello)	139.325
Impatto netto imposte anticipate 2022 (dare)	139.325

ALTRE INFORMAZIONI

Abrogazione delle interferenze fiscali

Non risultano nel presente bilancio interferenze fiscali.

Informazioni sulla contabilità separata (Art.6 del D.Lgs.33/2003)

In merito alla disciplina sulla contabilità separata, introdotta nel nostro ordinamento con l'art. 6 del D.Lgs. 33/2003, il MEF quale struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del Tusp (comma 2 ex art. 15 del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, testo unico in materia di società a partecipazione pubblica Tusp), ha chiarito come i settori regolati da ARERA (autorità in materia di regolazione e controllo (Legge 14/12/1995 n. 481 lettera f) del comma 12 dell'articolo 2) e pertanto anche il settore dei rifiuti, siano sottratti alla disciplina generale in materia di separazione contabile.

Diverso sarà il futuro in quanto, tra le prossime linee di intervento di Arera, si segnala che l'Autorità sta definendo un quadro unitario della separazione contabile in tutti i settori regolati, tenendo conto delle specificità che caratterizzano le diverse filiere dei servizi energetici e ambientali e che ad oggi risulta essere l'unico tassello non ancora trattato.

L'Arera sta sviluppando le direttive per la separazione contabile e amministrativa (l'unbundling contabile) ovvero l'obbligo di suddivisione dei dati contabili anche per la regolazione del settore dei rifiuti urbani, tenuto conto delle peculiarità del settore e degli effetti delle nuove regole in termini di riallocazione dei costi ricompresi nelle entrate tariffarie di riferimento.

La Volsca è già dotata di una gestione analitica dei costi e dei ricavi distinti per tipologia di servizio e per Ente servito, nonché di un'identificazione dei driver per la ripartizione dei costi comuni.

Ad ogni modo, nell'anno in corso, è stato effettuato un cambiamento strutturale, aggiornamento ed implementazione, del software di contabilità al fine di migliorare la rilevazione delle operazioni di gestione, anticipando quanto previsto dalle emanande direttive di Arera in merito alla separazione contabile (unbundling contabile).

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.)

Nel conto economico non sono stati rilevati importi di rilevanza o incidenza eccezionale, fatta eccezione per:

- la sopravvenienza attiva di euro 1.161.043 relativa alla restituzione delle somme pagate in esercizi precedenti a titolo provvisorio alla Banca Popolare del Lazio in ottemperanza ad un decreto di esecuzione provvisorio (cfr. pagine 28 – 34 – 44).
- l'accantonamento al fondo rischi su contenzioso di euro 580.521, per tener conto del possibile rischio di soccombenza nei gradi successivi nel giudizio contro la Banca Popolare del Lazio (cfr pagine 33 e 34).

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

Alla data del 31.12.2022 l'organico in forza è quello riportato nella tabella sottostante:

Dipendenti	31.12.2021	31.12.2022	Variazioni
Quadri	3	3	/
Impiegati	15	15	/
Operai	78	74	-4 OPERATORI dal 1/8/22 1 operatore in pensione dal 1/1/22 1 operatore in pensione dal 1/7/22 1 operatore dimissionario dal 1/7/22 1 operatore scaduto rapporto a termine)
Totali	96	92	-4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è: FISE ASSOMBIENTE – Federazione imprese di Servizi, settore Igiene ambientale – Aziende private del 6 dicembre 2016, integrato con verbale di accordo del 09 dicembre 2021 e del 18 maggio 2022.

Alla data del 31.12.2022 i lavoratori in somministrazione sono quelli riportati nella tabella sottostante:

Somministrati	31.12.2021	31.12.2022	Variazioni
Operai	126	131	+5

Si indicano qui di seguito il numero dei lavoratori interinali in servizio full time e part time al 31/12/2022:

- **Comune di Albano:** n. 40 operai somministrati di cui:
n. 35 operai somministrati full-time;
n. 5 operai somministrati part-time 50%
- **Comune di Velletri:** n. 74 operai somministrati, di cui:
n. 41 full-time;
n. 23 part-time (63,16%);
n. 10 part-time (50%);
- **Comune Lariano:** n. 9 operai somministrati part-time (50%);
- **Comune di Genzano:** n. 8 operai somministrati di cui:
n. 3 operai somministrati full-time
n. 5 operai somministrati part-time 50%

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

In seguito all'approvazione del bilancio 2021, (giusto verbale Assemblea Ordinaria del 29/06/2022), sono decaduti gli organi societari.

In data 27 luglio 2022, 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 (delibera motivata - 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.), 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 e contestualmente determinato di indire una manifestazione d'interesse per la nomina dei nuovi membri.

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 4 del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 24 dello Statuto societario, il Consiglio di Amministrazione;
- ai sensi dell'art. 3 comma 2 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 e il Revisore Unico.

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

Il Cda è così composto:

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

Il Collegio Sindacale è così composto:

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

Il Revisore Legale:

- Dott. Arturo Mascetti

Si rileva che in data 19/09/2022 il Consiglio di Amministrazione ha attribuito i poteri ai sensi dell'art. 28 dello Statuto Societario al Presidente e ai sensi dell'art. 2381 del Codice civile all'Amministratore Delegato.

In merito ai compensi, nelle more dell'emanazione del Decreto del MEF previsto al comma 6 dell'art. 11 del D.LGS. 175/2016 s.m.i sono stati stabiliti, giusto verbale Assemblea dei Soci del 05/08/2022, gli emolumenti degli amministratori, regolati dall'art. 4, comma 4 del D.L. 95/2012, convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 135 e s.m.i. e dal decreto del Ministero dell'Economia del 24/12/2013 n. 166.

Tali compensi, nonostante il passaggio del numero dei membri da 3 a 5 (giusto verbale del 27/07/2022) prudenzialmente sono rimasti pari ai compensi dell'anno 2013 quindi pari ad euro 61.445 attribuiti ai singoli componenti come segue:

Presidente	20.000,00 €
Amministratore Delegato	20.000,00 €
Consigliere	7.148,33 €
Consigliere	7.148,33 €
Consigliere	7.148,33 €

Con riferimento alla Determinazione n. 183 del 29/03/2011 del Comune di Velletri, ai sensi dell'art.6 comma 3 D.L.78/2010 come convertito con L.122/20 e nelle more dell'emanazione del suddetto Decreto del MEF, sono stati stabiliti, giusto verbale Assemblea dei Soci del 05/08/2022, i compensi del Collegio dei Revisori e del Revisore Legale:

Presidente	10.521,00 €
Sindaco effettivo	7.014,00 €
Sindaco effettivo	7.014,00 €
Revisore legale	7.014,00 €

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 31.12.2022 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 detiene partecipazioni in altre imprese controllate o collegate. Le parti correlate sono state individuate nei Comuni Azionisti. Pertanto, pur essendo le operazioni con parti correlate state determinate in osservanza di contratti e prezzi di mercato, si è provveduto a riepilgarle qui di seguito per macro-classi avuto riguardo alla natura e tipologia delle prestazioni.

Comune di Albano:

Ricavi contrattuali netti per servizi per l'anno 2022 pari ad Euro 5.039.520.

Nota credito da emettere per Euro 113.000 netti per decurtazione canone (giusta comunicazione ns. prot.264/23 del 06.04.2023).

Comune di Genzano:

Ricavi contrattuali netti per servizi per l'anno 2022 pari ad Euro 2.984.355.

Nota credito da emettere per Euro 96.000 netti per decurtazione canone (giusta comunicazione ns. prot. 265/23 del 06.04.2023).

Comune di Lariano:

Ricavi contrattuali netti per servizi per l'anno 2022 pari ad Euro 1.280.604.

Nota di credito da emettere per Euro 26.000 netti per decurtazione canone;

Fatture da ricevere competenza per Euro 362,65 netti per rendicontazione ricavi di smaltimento;

Fatture da emettere competenza per Euro 10.948,92 netti per rendicontazione costi di smaltimento; (giusta comunicazione ns. prot. 266/23 del 06.04.2023).

Comune di Velletri:

Ricavi contrattuali netti per servizi per l'anno 2022 pari ad Euro 5.592.644;

Nota credito da emettere per Euro 149.000 netti per decurtazione canone;

Nota credito da emettere per Euro 492.743,57 netti per rendicontazione ricavi e costi smaltimenti (giusta comunicazione ns. prot. 267/23 del 06.04.2023).

Di seguito sono riportati in sintesi i rapporti con le parti correlate, come sopra definite:

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI	CREDITI	FATTURE DA EMETTERE RENDICONTAZIONE COSTI SMALTIMENTO CDR	FATTURE DA RICEVERE RENDICONTAZIONE RICAVI SMALTIMENTO CDR	NOTE CREDITO DA EMETTERE RENDICONTAZIONE COSTI E RICAVI SMALTIMENTO CDR	NOTE CREDITO DA EMETTERE DECURTAZIONE CANONI CONTRATTUALI	FATTURE DA EMETTERE SU CANONE	NOTE CREDITO DA EMETTERE SU CANONE	DEBITI	COSTI	RICAVI CONTRATTUALI	ALTRI RICAVI
ALBANO	419.960				- 113.000			2.297	27.564	5.039.520	//
GENZANO	746.089				- 96.000	248.696	248.696			2.984.355	//
LARIANO	106.717	10.949	363		- 26.000					1.280.604	//
VELLETRI	466.054			492.744	- 149.000					5.592.644	//

La società non ha rapporti con società sottoposte al controllo delle controllanti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In merito agli obblighi di trasparenza e pubblicità posti a carico sia delle imprese che delle associazioni, fondazioni e Onlus, previsti dall'art. 1 commi da 125 a 129, L. 124/2017 (in materia di concorrenza e rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione o con altri soggetti pubblici), applicabile dal 2019 relativamente ai vantaggi economici superiori a 10 mila euro, ricevuti a partire dal 1° gennaio 2018 dalla Pubblica Amministrazione si rileva quanto segue:

* **Proventi quali contributi in c/esercizio per credito di imposta relativo alle accise dall'Agenzia delle Dogane:**

- Saldo all'01/01/2022 pari ad Euro 58.872,04 composto da:
 - Euro 12.422,86 in riferimento al 4° trimestre 2020;
 - Euro 11.559,07 in riferimento al 1° trimestre 2021;
 - Euro 11.202,04 in riferimento al 2° trimestre 2021;
 - Euro 10.834,91 in riferimento al 3° trimestre 2021;
 - Euro 12.853,16 in riferimento al 4° trimestre 2021.

- Maturato nell'anno 2022 pari ad Euro 14.011 composto da:
 - Euro 12.561,64 in riferimento al 1° trimestre 2022;
 - Euro 1.449,41 in riferimento al IV trimestre 2022 (mese di dicembre 2022).

- Utilizzato nell'anno anni precedenti pari ad Euro 46.018,88 composto da:
 - Euro 12.422,86 in riferimento al 4° trimestre 2020;
 - Euro 11.559,07 in riferimento al 1° trimestre 2021;
 - Euro 11.202,04 in riferimento al 2° trimestre 2021;
 - Euro 10.834,91 in riferimento al 3° trimestre 2021.

- Saldo al 31/12/2022 pari ad Euro 26.864,23 composto da:
 - Euro 12.853,16 in riferimento al 4° trimestre 2021
 - Euro 12.561,64 in riferimento al 1° trimestre 2022;
 - Euro 1.449,41 in riferimento al IV trimestre 2022 (mese di dicembre 2022).

- * **Contributi in c/esercizio Formazione 4.0** per Euro 29.135 fanno riferimento al credito d'imposta per il progetto Formazione 4.0 intra muros ai sensi dell'art. 1 commi 46-56 L.205/2017 c.d. Legge di Bilancio 2018 e s.m.i. agevolabile ai sensi D.M. 04 Maggio 2018 (G.U. n. 143 del 22 giugno 2018 e s.m.i.) rimasto invariato rispetto all'anno precedente.

- * **Contributi in c/esercizio energia elettrica** per Euro 2.534 accoglie l'importo del credito di imposta maturato in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di prodotti energetici per i mesi di ottobre, novembre e dicembre 2022.

Le istanze sono state presentate in data 16/03/2023, il credito è stato riconosciuto ed è desumibile dal cassetto fiscale.

* **Elenco crediti e contributi risultati dal Registro Nazionale Aiuti di Stato:**

COR	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo
10753495,	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 finale su SA 101076)	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	28/03/2023	I° ACCONTO FIGURATIVO IRAP UNICO 2021 ANNO 2020 DL 34/2020
9391704,	SA.103966	Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi	Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi	11/11/2022	Euro 17.137,56
7024786,	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 finale su SA 101076)	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	30/11/2021	ESONERO VERSAMENTO SALDO IRAP UNICO 2020 ANNO 2019
1342533,	SA.46883	POR FESR Lazio 2014-2020 Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione Asse 1 Ricerca e Innovazione Azione 1 1 3	SICUT MATER	03/10/2019	IMPORTO DELL'AIUTO PARI A ZERO
635379,	SA.46883	POR FESR Lazio 2014-2020 Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione Asse 1 Ricerca e Innovazione Azione 1 1 3	Sistema Integrato di Controllo dei flussi di rifiuti Urbani per il Tracciamento delle Materie Prime e Seconde	18/10/2018	AIUTO INCASSATO NEL 2021
635378,	SA.46883	POR FESR Lazio 2014-2020 Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione Asse 1 Ricerca e Innovazione Azione 1 1 3	Sistema Integrato di Controllo dei flussi di rifiuti Urbani per il Tracciamento delle Materie Prime e Seconde	18/10/2018	AIUTO INCASSATO NEL 2019

Numero di riferimento: SA.103966 ID.MISURA CAR: 23580

Tipo misura: regime di aiuti

Titolo misura: Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi

Norma misura: Decreto aiuti

Autorità Concedente: Consap S.p.A.

COR: 9391704

Titolo Progetto/Descrizione: Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi

Data Concessione: 11/11/2022

Strumento di aiuto: Agevolazione/esenzione fiscale

Importo nominale: 17.137,56

Elemento di aiuto: 17.137,56

Unico aiuto relativo al 2022 e pertanto tale importo è riportato nella voce "Contributi in c/esercizio rif.to art. 3 D.L. 50 del 17/05/2022" per euro 17.137,56 accoglie l'importo del credito di imposta legato ai consumi di carburante relativi al 1° trimestre 2022, previsto dall'art. 3 del D.L. n.50 del 17 maggio 2022.

L'istanza è stata presentata in data 24/10/2022 con codice 63038262 e il credito è stato riconosciuto in data 14/11/2022, desumibile dal cassetto fiscale.

Il credito potrà essere utilizzato tramite compensazione indicando nel modello F24 il codice tributo 6989.

Si riportano qui di seguito anche gli aiuti relativi agli anni scorsi, già esposti nei precedenti bilanci:

Numero di riferimento: SA.58159 ID.MISURA CAR: 19754

Tipo misura: regime di aiuti

Titolo misura: esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 finale su SA 101076)

Norma misura: DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. Con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)

Identificativo misura Attuativa: 53915

Titolo misura attuativa: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP

Ente Competente: Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali

Base Giuridica Misura Attuativa: decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.

Autorità Concedente: Agenzia delle Entrate

COR: 10753495

Titolo Progetto/Descrizione: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP

Data Concessione: 28/03/2023

Strumento di aiuto: Agevolazione/esenzione fiscale

Importo nominale: 98.633

Elemento di aiuto: 98.633

Saldo Irap figurativo non versato per esonero al versamento come riportato nell'unico 2020 anno di imposta 2019

Numero di riferimento: SA.58159 ID.MISURA CAR: 19754

Tipo misura: regime di aiuti

Titolo misura: esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 finale su SA 101076)

Norma misura: DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)

Identificativo misura Attuativa: 53915

Titolo misura attuativa: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP

Ente Competente: Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali

Base Giuridica Misura Attuativa: decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.

Autorità Concedente: Agenzia delle Entrate

COR: 7024786

Titolo Progetto/Descrizione: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP

Data Concessione: 30/11/2021

Strumento di aiuto: Agevolazione/esenzione fiscale

Importo nominale: 32.307

Elemento di aiuto: 32.307

1° acconto figurativo Irap non versato per esonero al versamento come riportato nel modello Unico 2020 anno d'imposta 2019.

Numero di riferimento: SA.46883 COR 1342533, 635379, 635378

Tipo misura: regime di aiuti che fa riferimento al progetto Sicut Mater, bando della Regione Lazio, nell'ambito del POR FESR LAZIO 2014/2020.

Titolo del progetto: SICUT MATER - sistema integrato di controllo dei flussi di rifiuti urbani per il tracciamento delle materie prime e seconde.

Obiettivo: il progetto intende sviluppare, applicare e valutare l'efficacia di un prodotto innovativo (ITIO) che, all'interno del ciclo della gestione della raccolta e del trattamento dei rifiuti urbani, introduca efficienti metodologie di monitoraggio e controllo di gestione, funzionali all'attivazione di buone pratiche stabili nel dominio dell'economia circolare.

Regimi di aiuti con l'obiettivo di investimenti a favore della crescita e dell'occupazione

Autorità concedente: Lazio Innova S.p.A. – Sovvenzione /contributo in conto interessi

- **Numero di riferimento: SA.46883**

COR:1342533

Atti di concessione: Determina G13114 del 03/10/2019 - Data di concessione: 03/10/2019

Importo nominale elemento di aiuto: 5.551,43 che si è ridotto a zero.

- **Numero di riferimento: SA.46883**

COR: 635379

Atti di concessione: G129888 del 16/10/2018 - Data di concessione: 18/10/2018

Importo nominale elemento di aiuto: 41.286,64 ridotto ad euro: 40.373,15

Dell'importo nominale iniziale di euro 70.616,04 (COR 635378) e di Euro 41.289,64 (COR 635379) pari ad Euro 111.902,68 la sovvenzione totale ammessa post controdeduzioni si è ridotta ad Euro 104.019,70 pari al totale delle somme accreditate in data 02/08/2019 e 19/03/2021.

- **Numero di riferimento: SA.46883**

COR:635378

Atti di concessione: G129888 del 16/10/2018 - Data di concessione: 18/10/2018

Importo nominale elemento di aiuto: 70.616,04 ridotto ad euro: 63.645,55

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

In rif.to all'art. 11 bis del D. LGS. 118/2001 si dichiara che la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. è inclusa nel perimetro di consolidamento dei seguenti Enti locali:

- Comune di Albano Laziale (codice fiscale 82011210588 - partita IVA: 02144461007)
- Comune di Genzano di Roma (codice fiscale: 02242320584 - partita IVA: 01038071005)
- Comune di Lariano (codice fiscale 87000270584 – partita IVA: 02146341009)
- Comune di Velletri (codice fiscale 01493120586 - partita IVA: 01001051000)

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- ⇒ In data 02/01/2023 pervenuta dal Comune di Lariano proroga tecnica al contratto di affidamento del servizio di gestione ambientale fino al 31/05/2023 nelle more di nuovo affidamento in house (giusta Determinazione del responsabile settore V Ambiente n. 152 Reg. Settoriale / n. 843 Reg. Generale) registrato al nostro prot. 1 del 02/01/2023.
- ⇒ In data 16/01/2023 si è conclusa con aggiudicazione definitiva, la procedura relativa all'affidamento della fornitura di sacchi per la raccolta differenziata porta a porta.
- ⇒ In data 17/01/2023 inviata all'agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del mese di dicembre 2022 (IV Trimestre 2022).
- ⇒ In data 27/01/2023 si è conclusa con aggiudicazione definitiva, la procedura relativa alla sottoscrizione di accordo quadro con un operatore, per il servizio di somministrazione lavoro a tempo determinato.
- ⇒ In data 16/02/2023 inviata comunicazione liquidazione periodica iva del IV trimestre 2022 all'Agenzia delle Entrate.
- ⇒ In data 03/03/2023 è pervenuta da parte dell'Agenzia delle Entrate l'avviso di liquidazione dell'imposta di registro in relazione all'ordinanza di assegnazione (ex. art. 552) esecuzione mobiliare n. RGE 000001011/202 del 05/02/2021 REP.11/2021 PROG. 1277/21 depositata in data 24/03/2021 emessa dal Tribunale di Velletri pari ad euro 5.751,00 più spese di notifica per un totale di Euro 5.759,75. Nella stessa data è stata inviata alla Banca Bper richiesta di restituzione delle somme trattenute in data 31/03/2021 a titolo di imposta di registro in virtù del pignoramento avvenuto in riferimento alla Sentenza 5403/2020 del 24/03/2020.
- ⇒ In data 06/03/2023 è stata nominata la Commissione esaminatrice relativa ai bandi di concorso.
- ⇒ In data 08/03/2023 si è conclusa con aggiudicazione definitiva, la procedura relativa all'affidamento della fornitura di vestiario invernale ed estivo e DPI.
- ⇒ In data 16/03/2023 inviato, per l'asseverazione, al Dott. Arturo Mascetti il Piano economico finanziario Integrativo (a quello presentato in data 07/12/2022 ns. prot. 951 del 07/12/2022) del Comune di Lariano redatto ai sensi dell'art.17 comma 4 D. Lgs. 201/22 per gli anni 2023-2027.
- ⇒ In data 16/03/2023 inviate all'Agenzia delle Entrate le comunicazioni relative ai crediti di imposta maturati per l'acquisto di prodotti energetici per i mesi di ottobre, novembre e dicembre 2022.
- ⇒ In data 17/03/2023 pervenuta da parte dell'agenzia delle Dogane il riconoscimento del credito accise del IV trimestre 2022 (mese di dicembre 2022) da utilizzare in compensazione.
- ⇒ In data 20/03/2023 con Prot. 13643 del 20/03/2023 (Ns. Prot. 587 del 20/03/2023) è pervenuta dal Comune di Lanuvio la richiesta di ingresso nella compagine sociale della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. attraverso l'acquisto massimo dell'1% delle quote azionarie e successivo affidamento diretto "in house providing" dei servizi di raccolta rifiuti e igiene urbana.

- ⇒ In data 21/03/2023 con Prot. 233 in risposta alla nota pervenuta, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha confermato la propria disponibilità all'assunzione della gestione del servizio in modalità in house providing ed ha inviato un prospetto economico indicante il possibile prezzo di acquisto dell'1% del capitale sociale (pari a 290 azioni) valutato al patrimonio netto risultante al 31/12/2021.
- ⇒ In data 22/03/2023 pervenuta l'asseverazione da parte del Dott. Arturo Mascetti al Piano economico finanziario Integrativo del Comune di Lariano redatto ai sensi dell'art.17 comma 4 D. Lgs. 201/22 per gli anni 2023-2027.
- ⇒ In data 23/03/2023 inviato al Comune di Lariano il Piano economico finanziario Integrativo (a quello presentato in data 07/12/2022 ns. prot. in uscita 951 del 07/12/2022) redatto ai sensi dell'art.17 comma 4 D. Lgs. 201/22 per gli anni 2023-2027 (ns. prot. in uscita 238).
- ⇒ In data 23/03/2023 si è conclusa con aggiudicazione definitiva, la procedura relativa all'affidamento del servizio di noleggio a freddo di:
 - n. 5 vasche con voltabidoni da 3 mc;
 - n. 6 vasche a costipatore da 4 mc;
 - n. 4 autocarri con pianale ribaltabile trilaterale.
- ⇒ In data 30/03/2023 l'assemblea ordinaria dei Soci ed il Comitato di indirizzo strategico e controllo ai sensi dell'art. 10 comma 3 e degli artt. 14 e 17 dello statuto societario, hanno espresso il loro gradimento e hanno approvato all'unanimità l'ingresso del Comune di Lanuvio e il relativo affidamento, condizione necessaria ai sensi dell'art. 5 dello Statuto societario, restando in attesa del parere della Corte dei Conti e dell'Autorità Garante della concorrenza e del Mercato ai sensi del vigente art. 5 comma 3 e 4 del Tusp, modificato dalla Legge 118/2022 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) entrata in vigore il 27 agosto 2022. (giusto verbale di Assemblea Ordinaria del 30.03.2023)
- ⇒ In data 30/03/2023 il Consiglio di Amministrazione, ha approvato la proroga delle scadenze degli accordi quadro relativi al noleggio dei mezzi fino al mese di luglio 2024 nelle more dell'espletamento di una nuova procedura di gara ai fini di un contenimento dei costi e del mantenimento dell'equilibrio economico finanziario aziendale.
- ⇒ In data 31/03/2023 restituiti da parte della Banca Bper Euro 29.240,25, quale differenza tra le somme trattenute a titolo di imposta di registro pari ad euro 35.000 in relazione all'ordinanza di assegnazione (ex art. 552) esecuzione mobiliare n. RGE 000001011/202 del 05/02/2021 REP.11/2021 PROG. 1277/21 depositata in data 24/03/2021 emessa dal Tribunale di Velletri legata al giudizio Volsca Ambiente e Servizi S.p.A./Banca Popolare e l'importo dell'imposta di registro effettiva da pagare.
- ⇒ In data 01/04/2023 si sono svolte le prove scritte sia del concorso Autista 4° livello sia del concorso Autista/Operaio 3° livello.

- ⇒ In data 03/04/2023 è stata pagata l'imposta di registro in relazione all'ordinanza di assegnazione (ex art. 552) esecuzione mobiliare n. RGE 000001011/202 del 05/02/2021 REP.11/2021 PROG. 1277/21 depositata in data 24/03/2021 emessa dal Tribunale di Velletri pari ad euro 5.751,00 più spese di notifica per un totale di Euro 5.759,75 e ne è stata richiesta alla Banca Bper la restituzione.
- ⇒ In data 06/04/2023 sono state inviate le comunicazioni ai Comuni Soci circa la riduzione dei canoni contrattuali dell'anno 2022 e la rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento dei CDR di Velletri e Lariano.
- ⇒ In data 18/04/2023 è pervenuta dall'Avv.to Lener nota con la quale ha comunicato la notifica del provvedimento di esecutività dello stato passivo della Volsca Ambiente S.p.A. (chiamata anche "Fallimento") e ha dato avviso della scadenza dei termini per l'eventuale proposizione di reclamo avverso tale provvedimento fissata per l'11/05/2023 (Fallimento n. 64/2017 di Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione).
- ⇒ In data 28/04/2023 sentito il parere favorevole del C.d.A. è stata richiesta l'autorizzazione al controllo analogo per il conferimento dell'incarico all'Avv.to Lener di proposizione del reclamo avverso il provvedimento di esecutività dello stato passivo della Volsca Ambiente S.p.A. (Fallimento n. 64/2017 di Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione).
- ⇒ In data 28/04/2023 inviata all'agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del 1° trimestre 2023.
- ⇒ In data 29/04/2023 si sono svolte, presso la sede di Velletri (RM) in Via Troncavia n. 6, le prove pratiche dei suddetti concorsi e la Commissione è stata affiancata dall'esperto tecnico che ha esaminato i candidati nelle prove di guida.
- ⇒ In data 02/05/2023 inviata all'Agenzia delle Entrate la Dichiarazione Iva 2023 per l'anno di imposta 2022.
- ⇒ In data 04/05/2023 inviata all'Agenzia delle Entrate-Riscossione la richiesta di Definizione agevolata (art. 1, commi da 231 a 252, legge n. 197/2022) delle seguenti cartelle:
 - 09720220121054112000
 - 39720140009617708000.
- ⇒ in data 08/05/2023 il Comune di Albano Laziale ha comunicato con prot. 29388 del 08/05/2023 vista la scadenza del contratto di servizio al 31/07/2023, la volontà di procedere alla proroga contrattuale per la durata di un anno ai sensi dell'art. 4 del contratto di servizio stipulato nel 2017 e contestualmente ha richiesto la predisposizione del nuovo piano industriale. Tale proroga è propedeutica al nuovo affidamento in house ai sensi del D.Lgs.201/2022.
- ⇒ In data 10/05/2023 è stato conferito l'incarico all'Avv.to Lener di proposizione del reclamo avverso il provvedimento di esecutività dello stato passivo della Volsca Ambiente S.p.A. (Fallimento n. 64/2017 di Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione).

- ⇒ In data 11/05/2023 sono state pubblicate sul sito Aziendale nella sezione “Società Trasparente” e nella sottosezione “Selezione del personale” le graduatorie definitive relative:
- concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 2 posti per il profilo di autista, livello 4°, a tempo pieno;
 - concorso per la selezione, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.ro 6 posti di autista/operaio, livello 3°, a tempo pieno.

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

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione ha illustrato la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2022.

Alla luce di quanto sopra, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. al 31.12.2022 che chiude con l'utile di esercizio di Euro 463.530 che si propone di riportare integralmente a nuovo nella voce “Utili esercizi precedenti” previo accantonamento alla riserva legale del 5% di legge pari a 23.176.

Per Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Paolo Rossi

.....