



***Relazione al 30.06.2023***

***Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.***

***CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE***

***DEL 09/10/2023***

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

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

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

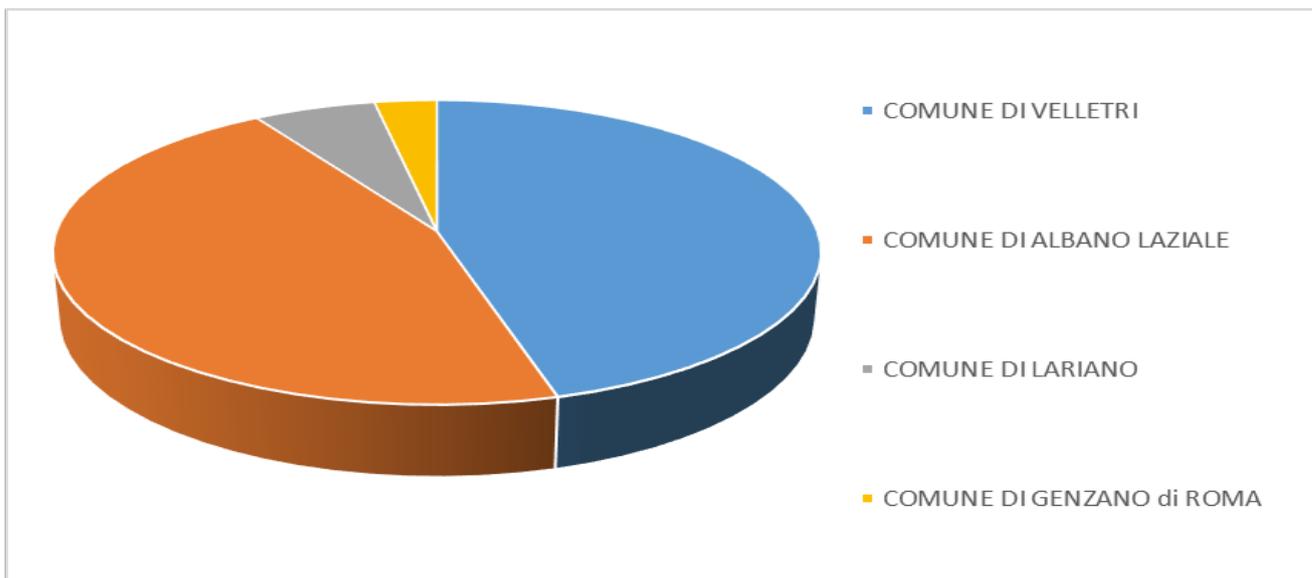
Le informazioni risultano essere strumenti indispensabili per stimare l'evoluzione della società, conoscere il suo stato di salute e valutare gli aspetti patrimoniali e reddituali al fine di garantire la continuità aziendale.

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

## SOCI

I Soci sono i Comuni di: Velletri, Albano Laziale, Lariano e Genzano secondo le quote di partecipazione qui sotto riportate:

	<b>30/06/2023</b>
COMUNE DI VELLETRI	45,566%
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	45,562%
COMUNE DI LARIANO	5,879%
COMUNE DI GENZANO di ROMA	2,993%



## ORGANI SOCIETARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Relazione contiene l'analisi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società, del suo andamento e del risultato della gestione nel suo complesso al 30/06/2023, nonché il raffronto con i corrispondenti valori assunti nel semestre dell'anno precedente 30/06/2022.

### **AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE DEL PERIODO**

Si espongono, qui di seguito, in ordine cronologico i principali fatti di gestione dell'anno in corso.

- ⇒ 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.
- ⇒ Tale proroga è 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", per il quale è stato già depositato il nuovo piano industriale asseverato.
- ⇒ 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 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 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 legata al giudizio Volsca Ambiente e Servizi S.p.A./Banca Popolare e l'importo dell'imposta di registro effettiva da pagare 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 con determina dell'Amministratore Delegato.
- ⇒ 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 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).

Tale ingresso, rappresenta per la società un importante traguardo verso la realizzazione di un possibile ambito territoriale ottimale, che porrebbe la Volsca in una posizione strategica nelle more del processo di riorganizzazione del sistema di gestione dell'intero ciclo dei rifiuti nel Lazio previsto dalla normativa sugli EGATO.

- ⇒ 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 che 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 03/04/2023 firmato l'accordo tra la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. e le OO.SS. circa la proroga della data di scadenza delle deroghe di cui all'art. 13 del CCNL di categoria al 31/05/2023, di cui al protocollo di intesa sottoscritto in data 22/12/2022 in appendice alla contrattazione di secondo livello del 13/06/2019.
- ⇒ 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 29/04/2023 si sono svolte, presso la sede di Velletri (RM) in Via Troncavia n. 6, le prove pratiche sia del concorso Autista 4° livello che del concorso Autista/Operaio 3° livello. Si evidenzia che per lo svolgimento delle prove pratico-operative, la Commissione è stata affiancata da un esperto tecnico che ha esaminato i candidati in tutte le prove di guida nominato con determina dell'Amministratore Delegato del 28/04/2023.
- ⇒ 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, pertanto, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. di concerto con il Comune Socio, sarà impegnata alla pianificazione e alla riformulazione degli obiettivi in base ai quali sarà redatto il nuovo piano industriale.
- ⇒ 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.

⇒ In data 26/05/2023 ricevuta determinazione del 25/05/2023 n. 44 registro settoriale e num. 284 registro generale di proroga tecnica al 31/10/2023 del contratto con il Comune di Lariano nelle more di pubblicazione degli atti ai sensi dell'art. 17 comma 3 D.Lgs. 201/2022 (ns. prot. 1063 del 29/05/2023).

Come previsto dall'art.17 comma 3 del D.Lgs 201/2022 (meccanismo di stand still), tale determinazione e la Relazione sulla scelta della modalità di gestione sono state trasmesse dal Comune di Lariano all'Anac in data 08/06/2023 che ha provveduto alla loro pubblicazione sul proprio portale telematico (Trasparenza SPL) e sono state contestualmente pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

In data 07/08/2023, trascorsi i 60 giorni previsti dall'art. 17 della pubblicazione di cui all'art. 31 comma 2 del succitato D.Lgs. 201/2022, non risulta pervenuta alcuna osservazione

⇒ In data 30/05/2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato:

- il progetto di bilancio al 31.12.2022;
- la Relazione previsionale triennale così come previsto dall'art. 36 del vigente Statuto.
- il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2023/2025.

⇒ In data 10/06/2023 si sono svolte le prove scritte sia del concorso operatore ecologico 2° livello part-time 19 ore settimanali che del concorso operatore ecologico 2° livello part-time 24 ore notturno.

⇒ In data 15/06/2023 ricevuta la deliberazione num. 84 del Comune di Lanuvio che contiene la valutazione delle modalità di gestione del servizio di raccolta dei rifiuti ed igiene urbana attraverso affidamento diretto, in house providing attraverso acquisizione quote sociali a titolo di partecipazione pubblica.

⇒ In data 21/06/2023 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha approvato il bilancio d'esercizio dell'anno 2022 e la Relazione previsionale triennale così come previsto dall'art. 36 del vigente Statuto.

⇒ In data 24/06/2023 si sono svolte, presso la sede di Velletri (RM) in Via Troncavia n. 6, le prove pratiche sia del concorso operatore ecologico 2° livello part-time 19 ore settimanali che del concorso operatore ecologico 2° livello part-time 24 ore notturno.

⇒ In data 29/06/2023 è stato firmato l'accordo tra la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. e le OO.SS. circa la proroga della data di scadenza delle deroghe di cui all'art. 13 del CCNL di categoria entro e non oltre il 31/10/2023, in riferimento al protocollo di intesa sottoscritto in data 22/12/2022 in appendice alla contrattazione di secondo livello del 13/06/2019.

- ⇒ In data 01/07/2023 si sono svolte le prove scritte del concorso operatore ecologico 2° livello full time.
- ⇒ In data 03/07/2023 con determinazione N. Registro Generale 796 e N. Settoriale 93 il Comune di Albano Laziale ha deliberato la proroga tecnica al 31/05/2024 del contratto di affidamento del servizio di gestione ambientale nelle more di espletamento procedure previste dal D.Lgs. n. 201/2022.
- ⇒ In data 03/07/2023 è pervenuta da parte dell'Avv. Luciano Tamburro in qualità di difensore dell'Avv. Morelli Ombretta, notificazione ai sensi della L. 53/1994 del Ricorso ex art. 414 c.p.c. depositato in causa RG 6562/2022 Tribunale Civile di Velletri, Sezione Lavoro – G.U. Dott. Silvestrini. (ns. prot. in entrata 1374 del 04/07/2023).
- ⇒ In data 03/07/2023 nel Comune di Genzano è stata attivata la modifica del calendario di raccolta che suddivide il territorio in due aree: area servizio notturno e area servizio con modalità mattutina e la modifica di raccolta dell'utenza non domestica.
- ⇒ In data 04/07/2023 in attuazione di quanto disposto dall'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 sono stati inviati i prospetti di bilancio rettificati (Stato Patrimoniale e Conto Economico) per la redazione del bilancio consolidato da parte degli Enti.
- ⇒ In data 08 – 15 – 22 e 29 luglio 2023 si sono svolte, presso la sede di Velletri (RM) in Via Troncavia n. 6, le prove pratiche del concorso operatore ecologico 2° livello full time.
- ⇒ In data 26/07/2023 è pervenuta la conferma del prossimo Audit il 25-26-27-28 settembre 2023 UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 E UNI EN ISO 45001:2018.
- ⇒ In data 28/07/2023 è stato conferito incarico all'Avv.to Marco Antonetti per il procedimento dinanzi al Tribunale di Velletri in riferimento al ricorso ex art. 414 c.p.c. depositato in causa RG 6562/2022 contro Morelli Ombretta, notificato in data 03/07/2023 (ns. prot. in entrata 1374 del 04/07/2023).

## ADEMPIMENTI FISCALI

Qui di seguito si riporta l'elenco degli adempimenti fiscali posti in essere nel periodo di analisi.

- ⇒ 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 16/02/2023 inviata comunicazione liquidazione periodica iva del IV trimestre 2022 all'Agenzia delle Entrate.
- ⇒ 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 pervenuto da parte dell'agenzia delle Dogane il riconoscimento del credito accisa del IV trimestre 2022 (mese di dicembre 2022) da utilizzare in compensazione.
- ⇒ In data 28/04/2023 inviata all'agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del 1° trimestre 2023.
- ⇒ 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,
 con riferimento alla quale in data 07/08/2023 l'Agenzia delle Entrate – Riscossione ha fatto pervenire il piano di rottamazione Rif.to AT – 09790202301013389180 Protocollo numero 1638.
- ⇒ In data 16/05/2023 rilevato credito imposta energia relativo al 1° trimestre 2023 di Euro 416,15 – giusta comunicazione Enel Energia del 16/05/2023 ns. prot. 960.
- ⇒ In data 30/05/2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio al 31.12.2022.
- ⇒ In data 21/06/2023 approvazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2022 da parte dell'assemblea dei soci, successivamente depositato al Registro delle Imprese; la pratica è stata evasa dal RI in data 23/08/2023.

- ⇒ In data 27/07/2023 effettuato il versamento delle imposte Ires e Irap a saldo per l'esercizio 2022 e in primo acconto per l'esercizio 2023.
- ⇒ In data 28/07/2023 inviata all'agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del 2° trimestre 2023, il cui riconoscimento del credito è pervenuto con comunicazione prot. num. 38785 del 30/08/2023.

### **ANALISI PATRIMONIALE ED ECONOMICA**

Nonostante l'aumento dell'inflazione, dei costi delle materie prime e dei costi operativi, l'andamento del primo semestre 2023 è stato caratterizzato da una gestione della Società, rivolta al contenimento e alla razionalizzazione dei costi nell'ottica dell'efficacia e dell'efficienza dei processi aziendali e al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini dei territori serviti.

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

## SITUAZIONE ECONOMICA PATRIMONIALE E FINANZIARIA AL 30.06.2023

## Stato Patrimoniale Attivo

	Totale al 30/06/2023	Totale al 30/06/2022
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.205	-
7) altre	76.419	54.371
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>80.624</i>	<i>54.371</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.522.590	4.522.590
3) attrezzature industriali e commerciali	402.666	417.910
4) altri beni	422.541	479.259
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.347.797</i>	<i>5.419.759</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.428.421</i>	<i>5.474.130</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti	1.361.552	1.826.396
esigibili entro l'esercizio successivo	1.361.552	1.826.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	82.235	247.795
esigibili entro l'esercizio successivo	82.235	247.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-ter) imposte anticipate	205.312	344.637
5-quater) verso altri	663.563	669.785
esigibili entro l'esercizio successivo	70.597	69.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	592.967	600.243
<i>Totale crediti</i>	<i>2.312.663</i>	<i>3.088.613</i>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.916.519	3.345.319
3) danaro e valori in cassa	1.626	3.290
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>3.918.144</i>	<i>3.348.609</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.230.807</i>	<i>6.437.222</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.090.216</b>	<b>1.111.303</b>
<i>Totale Stato patrimoniale Attivo</i>	<i>12.749.444</i>	<i>13.022.655</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

	<b>Totali al 30/06/2023</b>	<b>Totali al 30/06/2022</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I – Capitale	2.500.090	2.500.090
III - Riserve di rivalutazione	1.422.955	1.422.955
IV - Riserva legale	170.972	141.820
V - Riserve statutarie	95.294	95.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	95.391	95.392
<i>Totale altre riserve</i>	<i>95.391</i>	<i>95.392</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.749.780	2.309.427
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	269.492	166.477
Totale patrimonio netto	7.303.974	6.731.455
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	708.382	1.288.903
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>708.382</i>	<i>1.288.903</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>335.109</b>	<b>332.958</b>
<b>D) Debiti</b>		
5) debiti verso altri finanziatori	8.334	14.448
esigibili entro l'esercizio successivo	8.334	14.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) debiti verso fornitori	1.512.693	1.769.121
esigibili entro l'esercizio successivo	1.512.693	1.769.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	358.272	439.892
esigibili entro l'esercizio successivo	358.272	439.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	303.915	312.849
esigibili entro l'esercizio successivo	303.915	312.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	1.520.223	1.391.255
esigibili entro l'esercizio successivo	956.769	778.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	563.454	612.378
<i>Totale debiti</i>	<i>3.703.436</i>	<i>3.927.565</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>698.543</b>	<b>741.773</b>
<i>Totale Stato Patrimoniale Passivo</i>	<i>12.749.444</i>	<i>13.022.655</i>

## Conto Economico

	<b>Totali al 30/06/2023</b>	<b>Totali al 30/06/2022</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.614.089	7.586.593
5) altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	48.323	7.006
Altri	186.002	101.837
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>234.325</i>	<i>108.843</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.848.414</i>	<i>7.695.436</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	779.984	841.690
7) per servizi	721.457	672.585
8) per godimento di beni di terzi	967.890	918.691
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.669.740	1.703.030
b) oneri sociali	567.029	553.008
c) trattamento di fine rapporto	88.276	97.396
e) altri costi	2.319.245	2.254.021
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.644.290</i>	<i>4.607.455</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.664	14.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	121.048	95.229
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>138.712</i>	<i>109.626</i>
12) accantonamenti per rischi	-	-
14) oneri diversi di gestione	50.107	66.949
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.302.441</i>	<i>7.216.997</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>545.973</b>	<b>478.438</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	1.738	1.107
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.738</i>	<i>1.107</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.738</i>	<i>1.107</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
Altri	74	68
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>74</i>	<i>68</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.664</i>	<i>1.039</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>547.637</b>	<b>479.477</b>

	<b>Totali al 30/06/2023</b>	<b>Totali al 30/06/2022</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	278.145	313.000
imposte differite e anticipate	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(278.145)</i>	<i>(313.000)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>269.492</b>	<b>166.477</b>

Qui di seguito si espongono le voci relative a fonti ed impieghi secondo la classificazione della esigibilità temporale, ripartite tra poste correnti e non correnti.

		30/06/2023	30/06/2022	
	<b>CIRCOLANTE NETTO</b>	- 885.191	- 313.444	
1	Crediti correnti, di cui:	<b>1.719.696</b>	<b>2.488.370</b>	
	verso clienti	1.361.552	1.826.396	* vedi specifica (A)
	verso controllanti			
	verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti			
	tributari	287.547	592.432	
	altri crediti	70.597	69.542	
2	Rimanenze			
3	Altre attività correnti	1.090.216	1.111.303	
4	Debiti correnti, di cui:	<b>3.695.103</b>	<b>3.913.117</b>	
	verso fornitori	1.512.693	1.769.121	*** vedi specifica (B)
	verso controllanti			
	verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti			
	tributari	358.272	439.892	
	verso istituti previdenziali ed assistenziali	303.915	312.849	
	altri debiti	1.520.223	1.391.255	
5	Altre Passività correnti			
6	<b>ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>4.977.897</b>	<b>4.452.512</b>	
	Immobilizzazioni materiali/immateriali nette	5.428.421	5.474.130	
	Immobilizzazioni finanziarie			
	Partecipazioni			
	Altre attività non correnti	592.967	600.243	
	TFR	335.109	332.958	
	Fondi rischi ed oneri	708.382	1.288.903	*** vedi specifica (C)
	Altre passività non correnti			
	<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>12.749.444</b>	<b>13.022.655</b>	
7	<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>3.918.144</b>	<b>3.348.609</b>	
	(+) Crediti finanziari a medio lungo termine			
	(-) Debiti finanziari a medio lungo termine			
	(+) Crediti finanziari a breve termine			
	(-) Debiti finanziari a breve termine			
	(+) Disponibilità liquide	3.918.144	3.348.609	
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.303.974</b>	<b>6.731.455</b>	

Nelle tabelle che seguono si riportano i conti di dettaglio che compongono le principali voci dello stato patrimoniale.

- **Specifica (A):**

<b>Credit v/clienti esig.entro es. succ.</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
CREDITI V/CLIENTI	1.623.268	2.128.048
FATTURE DA EMETTERE	172	0
FATTURE DA EMETTERE INFRANNUALI	5.508	0
FATTURE DA EMETTERE LARIANO USCITE SMALT	2.885	3.818
F/DO RISCHI/SVALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI	-61.978	-61.978
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-208.302	-243.803
ACCONTO A FORNITORI		311
<b>TOTALE CREDITI V/CLIENTI</b>	<b>1.361.552</b>	<b>1.826.396</b>

CREDITI VERSO CLIENTI 30/06/2022	2.128.048
CREDITI VERSO CLIENTI 30/06/2023	1.623.268
<b>TOTALE DIFFERENZA 30/06/2023 - 30/06/2022</b>	<b>504.780</b>
Di cui:	
CREDITO COMUNE ALBANO 30/06/2022	419.960
CREDITO COMUNE GENZANO 30/06/2022	248.696
CREDITO COMUNE VELLETRI	-195.004
CREDITO V/PRIVATI	31.127
<b>TOTALE DIFFERENZA 30/06/2023 - 30/06/2022</b>	<b>504.780</b>

- **Specifica (B):**

<b>Totale Debiti v/fornitori</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
ACCONTO A FORNITORI		-311
DEBITI V/FORNITORI	1.293.677	1.610.253
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	25.420	18.184
FATTURE DA RICEVERE	178.461	126.480
DEBITI V/CONSULENZE AMMINISTRATIVE	1.213	1.213
DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO	5.820	5.200
DEBITO V/COLLEGIO SINDACALE	6.886	6.279
DEBITO V/REVISORE DEI CONTI	1.216	1.824
<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>1.512.693</b>	<b>1.769.121</b>

- **Specifica (C):**

<b>Fondi rischi ed oneri</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
F.DO RISCHI CONTENZIOSO BPLAZIO	580.521	1.161.043
F.DO RISCHI > REMUNERAZIONI CDA	90.000	90.000
F.DO RISCHI RISTORO PREVIAMBIENTE	37.860	37.860
<b>ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>708.382</b>	<b>1.288.903</b>

Qui di seguito si espongono le voci del Conto economico riclassificate secondo il metodo del valore aggiunto allo scopo di meglio evidenziare – rispetto al prospetto civilistico - le aree gestionali che concorrono alla creazione di valore economico.

	30/06/2023	30/06/2022
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.848.414</b>	<b>7.695.436</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.614.089	7.586.593
Variazione lavori in corso su ordinazione		
Altri ricavi di esercizio	186.002	101.837
Totale ricavi da terzi		
Contributi in conto esercizio	48.323	7.006
<b>B CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</b>	<b>2.519.438</b>	<b>2.499.916</b>
materie prime, sussidiarie, di consume e merci	779.984	841.690
prestazioni di servizi	721.457	672.585
godimento di beni di terzi	967.890	918.691
variazione delle rimanenze		
oneri diversi di gestione	50.107	66.949
<b>C VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>5.328.976</b>	<b>5.195.520</b>
<b>D COSTO DEL LAVORO (DIPENDENTI+INTERINALI)</b>	<b>4.644.290</b>	<b>4.607.455</b>
<b>E MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)</b>	<b>684.686</b>	<b>588.064</b>
<b>F AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</b>	<b>138.712</b>	<b>109.626</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	121.048	95.229
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17.664	14.398
Svalutazione immobilizzazioni materiali		
Accantonamenti per svalutazione crediti		
Accantonamenti a fondo rischi		
<b>G RISULTATO OPERATIVO (E-F)</b>	<b>545.973</b>	<b>478.438</b>
H Proventi finanziari	1.738	1.107
I Oneri finanziari	74	68
<b>L TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H-I)</b>	<b>1.664</b>	<b>1.039</b>
<b>M UTILE ORDINARIO (G+L)</b>	<b>547.637</b>	<b>479.477</b>
<b>N IMPOSTE SUL REDDITO DI PERIODO</b>	<b>278.145</b>	<b>313.000</b>
<b>O RISULTATO DEL PERIODO DOPO LE IMPOSTE (M-N)</b>	<b>269.492</b>	<b>166.477</b>

## ANALISI PATRIMONIALE

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI 30/06/2023 - 30/06/2022</b>		
	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
CONCESSIONI LICENZE MARCHI		
AVVIAMENTO		
IMM. IMM. IN CORSO E ACCONTI		
ALTRE IMM.IMMATERIALI	80.624	54.371
<b>TOT. IMM.IMMATERIALI</b>	<b>80.624</b>	<b>54.371</b>
TERRENI E FABBRICATI	4.522.590	4.522.590
GRUPPO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI	402.666	417.910
ALTRI BENI	422.541	479.259
<b>TOT. MATERIALI</b>	<b>5.347.797</b>	<b>5.419.759</b>
	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI + MATERIALI</b>	<b>5.428.421</b>	<b>5.474.130</b>

<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>
<b>I. RIMANENZE</b>	<b>-00</b>	<b>-00</b>
1) Materie prime e sussidiarie		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-00	-00
3) Lavori in corsi su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
<b>II. CREDITI</b>		
<b>1) VERSO CLIENTI</b>	<b>1.361.552</b>	<b>1.826.396</b>
- Entro 12 mesi	1.361.552	1.826.396
- Oltre 12 mesi		
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE		
3) VERSO IMPRESE COLLEGATE		
4) VERSO CONTROLLANTI		
<b>4-bis) Per crediti Tributari</b>	<b>82.235</b>	<b>247.795</b>
- Entro 12 mesi	82.235	247.795
- Oltre 12 mesi		
<b>4-ter) Per imposte anticipate</b>	<b>205.312</b>	<b>344.637</b>
- Entro 12 mesi	205.312	344.637
- Oltre 12 mesi		
- <b>Verso altri</b>	<b>663.563</b>	<b>669.785</b>
- Entro 12 mesi	70.597	69.542
- Oltre 12 mesi	592.967	600.243
<b>Totale Crediti</b>	<b>2.312.663</b>	<b>3.088.613</b>
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3.918.144</b>	<b>3.348.609</b>
1) DEPOSITI BANCARI	3.916.519	3.345.319
2) ASSEGNI		
3) DENARO E VALORI IN CASSA	1.626	3.290
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>6.230.807</b>	<b>6.437.222</b>

**Dettaglio crediti v/clienti:**

<b>Crediti v/clienti esig.entro es. succ.</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
CREDITI V/CLIENTI	1.623.268	2.128.048
FATTURE DA EMETTERE	172	0
FATTURE DA EMETTERE INFRANNUALI	5.508	0
FATTURE DA EMETTERE LARIANO USCITE SMALT	2.885	3.818
F/DO RISCHI/SVALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI	-61.978	-61.978
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-208.302	-243.803
ACCONTO A FORNITORI		311
<b>TOTALE CREDITI V/CLIENTI</b>	<b>1.361.552</b>	<b>1.826.396</b>

**Dettaglio crediti tributari al 30/06/2023:**

<b>Crediti Tributari al 30/06/2023</b>	<b>30/06/2023</b>
CREDITO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA	45
CRED.IMPOSTA SCONTI ACCISE AUTOTRASPO	30.825
CREDITO IMPOSTA FORMAZIONE 4.0	29.135
CREDITO IVA VERS.TO IN ECCESSO DELL'ANNO	2.558
CRED. IMPOSTA RIF. ART.3 D.L.50 17/05/22	17.138
CREDITO IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA	2.534
DEBITO IMP. SOSTITUTIVA RIVALUTAZIONE	1
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>82.235</b>

<b>SITUAZIONE DEBITORIA</b>		
	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>
DEBITI V/FORNITORI ***	1.512.693	1.769.121
DEBITI V/ FINANZIARIE – CESSIONI DEL 5°	8.334	14.448
DEBITI TRIBUTARI *****	358.272	439.892
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZA	303.915	312.849
ALTRI DEBITI	1.520.223	1.391.255
- entro esercizio successivo	956.769	778.877
- oltre esercizio successivo	563.454	612.378
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>3.703.436</b>	<b>3.927.565</b>
F.DO TFR DIPENDENTI	335.109	332.958
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>4.038.545</b>	<b>4.260.523</b>

\*\*\* Dettaglio dei debiti v/fornitori:

<b>Totale Debiti v/fornitori</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
ACCONTO A FORNITORI		-311
DEBITI V/FORNITORI	1.293.677	1.610.253
ALTRI DEBITI V/FORNITORI	25.420	18.184
FATTURE DA RICEVERE	178.461	126.480
DEBITI V/CONSULENZE AMMINISTRATIVE	1.213	1.213
DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO	5.820	5.200
DEBITO V/COLLEGIO SINDACALE	6.886	6.279
DEBITO V/REVISORE DEI CONTI	1.216	1.824
<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>1.512.693</b>	<b>1.769.121</b>

\*\*\*\*\* Dettaglio Debiti tributari al 30/06/2023:

<b>Debiti tributari (tutti esigibili entro l'esercizio successivo)</b>	<b>30/06/2023</b>
ERARIO C/IVA	3.331
ERARIO REGIONALE COMUNALE C/RITENUTE	91.907
ERARIO C/RITENUTE LIBERI PROFESSIONISTI + COLLABORAZIONI	12.392
ERARIO C/RIT. COLLABORAZ. APER.2010	12.275
DEBITO PER IRAP ANNO 2022	8.512
ERARIO C/RIT. IMPOSTA SOSTITUTIVA L.208/15	327
DEBITO PER IRES STIMATA AL 30.06.2023 (al netto del credito ires 2022 e delle ritenute su interessi 2023)	87.935
DEBITO PER IRAP STIMATA AL 30.06.2023	153.867
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>358.272</b>

## ANALISI ECONOMICA

La gestione al 30 giugno 2023 evidenzia il risultato economico positivo al netto delle imposte (correnti e anticipate) pari ad Euro 269.492. Di seguito si espongono i dettagli delle componenti positive e negative di conto economico commentandone i principali per rilevanza.

### VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>RICAVI COMUNI</b>		
58/0005/0030 - RICAVI CONTRATTUALI COMUNI DELL'ANNO	3.427.397	3.427.397
58/0005/0100 - RICAVI RACC DIFF CARTA E CARTONE COMUNE	117.180	117.180
58/0005/0501 - RICAVI SERVIZIO PAP MENSE COMUNE	95.532	95.532
58/0005/0503 - RICAVI SQUADRA LIFT CAR COMUNE	225.030	225.030
58/0005/0506 - RICAVI CIMITERO COMUNE VELLETRI	32.586	32.586
58/0005/0508 - RICAVI SERVIZIO PORTA A PORTA COMUNE	3.385.758	3.385.758
58/0005/0512 - RICAVI ISOLA ECOLOGICA COMUNE	115.050	115.050
58/0005/0519 - RICAVI SVUOTAMENT MACCH. MRPACK COMUNE	50.028	50.028
<b>TOTALE RICAVI COMUNI</b>	<b>7.448.561</b>	<b>7.448.561</b>

58/0005/0599 - RICAVI RENDICONT.NE SMALTIM.TI PAP CDR	- 239.015	- 269.715
---	-----------	-----------

<b>TOTALE RICAVI COMUNI AL NETTO DEI RICAVI RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI</b>	<b>7.209.547</b>	<b>7.178.846</b>
---	------------------	------------------

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>RICAVI FILIERA</b>		
58/0005/0015 - RICAVI VETRO/METALLO PRIVATI CER 15.01.06	27.728	8.216
58/0005/0103 - RICAVI CARTA/CARTONE COMMERCianti CER 15.01.01	82.696	99.827
58/0005/0108 - RICAVI CARTA/CARTONE PRIVATI CER 20.01.01	43.725	41.207
58/0005/0111 - RICAVI IMBALLAGGI PLASTICA CER 15.01.02	186.927	160.010
58/0005/0113 - RICAVI IMBALLAGGI PLASTICA CER 15.01.02	41.190	32.592
58/0005/0114 - RICAVI PLASTICA PRIVATI CER 15.01.02		46.022
58/0005/0115 - RICAVI PER SERVIZI A PRIVATI		628
58/0005/0500 - RICAVI METALLO CDR CER 20.01.40	8.941	9.842
58/0005/0510 - RICAVI IMBALLAGGI VETRO CER 15.01.07	10.314	3.705
58/0005/0516 - RICAVI OLI-GRASSI COMMESTIBI CER 20.01.25	409	431
58/0005/0517 - RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI CER 20.01.33	2.611	4.834
58/0005/0521 - RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI CER16.06.01		432
<b>TOTALE RICAVI FILIERA</b>	<b>404.542</b>	<b>407.746</b>
<b>TOTALE RICAVI COMUNI + FILIERA</b>	<b>7.614.089</b>	<b>7.586.593</b>

La voce “Ricavi rendicontazione smaltimenti PAP CDR” per Euro 239.015 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, la rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento è pari ad Euro 30.713 e comprende:

- i maggiori costi sostenuti dalla Volsca Ambiente e Servizi per lo smaltimento presso il centro di raccolta comunale di Lariano pari ad euro 2.885;
- i maggiori ricavi derivanti dalla vendita dei materiali pari ad euro 33.598.

Per il Comune di Velletri, la rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento (regolati dalle sottoscritte convenzioni con i Consorzi di Filiera CONAI) è pari ad euro 208.302.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>RICAVI E PROVENTI VARI</b>	<b>11.027</b>	<b>2.060</b>
64/0005/0100 - ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	322	318
64/0005/0119 - TRATTENUTE MULTE/DANNI DIPENDENTI	1.085	742
64/0005/0122 - TRATTENUTE MULTE/DANNI MANODOPERA C/TERZ	1.313	
64/0005/0500 - RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONE GARA	5.508	
64/0005/0502 - RIMBORSO SPESE LEGALI - SENTENZE		
64/0005/0120 - RECUPERI RIMBORSI VARI Assicurazioni...	2.800	
64/0005/0050- RIMBORSI SINISTRI		1.000
64/0005/0525- INCASSI CONCORSO		
<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI STRAORDINARI</b>	<b>47.315</b>	<b>903</b>
64/0005/0514 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	10.715	899
64/0005/0118 - SOPRAVVENIENZE ATTIVE INAIL		
64/0005/0106 - PLUSVALENZE DISMISSIONE	1.600	
64/0005/0518 - SOPRAVV. ATTIVA RESTITUZ. SOMME BPLAZIO	35.000	
64/0005/0511 - INSUSSISTENZA ATTIVA		4
64/0005/0516 - SOPRAVV ATTIVE NO TAX DEBITO IRAP/IRES		
<b>INSUSSISTENZA FERIE PERMESSI FESTIVITA'</b>	<b>118.510</b>	<b>90.045</b>
64/0005/0505 - INSUSS.ZA ATTIVA FERIE PERMESSI FESTIV	118.510	90.045
<b>ALTRI RICAVI FILIERA</b>	<b>9.151</b>	<b>8.830</b>
64/0005/0390 - ALTRI RICAVI PROVENTI fotovolta-prot.civ	919	364
64/0005/0391 - CORRISPETTIVO CHILOMETRICO COREPLA	8.232	7.945
64/0005/0503 - PREMI EFFICIENZA BATTER E ACCUMUL.RI IVA		521
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>48.323</b>	<b>7.006</b>
64/0010/0036 - CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA SCONTI ACCISE	29.375	7.006
64/0010/0037 - CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA ART. 3 D.L.50 17/05/2022		
64/0010/0538 - CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA F.DO IMPRESA FORMAZIONE		
64/0010/0503 - CONTRIBUTI C/ESER. ENERGIA ELETTRICA		
64/0010/0509 - CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA BENI STRUMENTALI	18.947	
<b>TOTALE ALTRI RICAVI</b>	<b>234.325</b>	<b>108.843</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.848.414</b>	<b>7.695.436</b>

## ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

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

- ◆ D.Lgs. 50/16 s.m.i.
- ◆ D.Lgs. 36/23 *efficace dal 1° luglio 2023 che annulla e sostituisce il 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.
- ◆ La Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. ha predisposto il Piano Acquisti in conformità dell'art. 21 del D.Lgs. 50/16 s.m.i. ai fini della Relazione previsionale relativa alle annualità 2023/2025, il cui aggiornamento sarà effettuato ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs 36/2023. Tale Piano 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 Sociale.
- ◆ 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 (Centrale di Committenza qualificata dall'ANAC con provvedimento del 09/08/2023). Tale piattaforma è uno strumento che consente di espletare le procedure con efficacia e in conformità alle norme in materia di trasparenza amministrativa.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>MATERIE DI CONSUMO</b>	<b>16.806</b>	<b>31.115</b>
66/0020/0005 - MAT.CONSUMO SERVIZI-PULIZIE-VARIE-PS	16.593	31.115
66/0020/0524 - MAT.CONSUMO BENI DI TERZI (rotatoria...)	212	
<b>AUTORICAMBI E MINUTERIE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE</b>	<b>69.418</b>	<b>42.738</b>
66/0020/0010 - AUTORICAMBI AUTOMEZZI (Riparaz Interne)	54.015	32.359
66/0020/0011 - AUTORICAMBI MINUTER SCORT OFFICIN/ATTREZ	14.725	10.380
66/0020/0531 - RICAMBI PER GRU PRESSE CASSONI	549	
66/0020/0517 - AUTORICAMBI AUTOVETTURE DED /INDED	130	
<b>SACCHI E BUSTE</b>	<b>107.534</b>	<b>126.162</b>
66/0020/0502 - MAT.CONSUMO BUSTE NERE RSU (GETTACARTE)	11.497	
66/0020/0504 - SACCHI/BUSTE RACCOLTA DIFFERENZIATA PAP	96.037	126.027
66/0020/0521 - MAT.CONSUMO SACCHI BIG BAGS RIFIUTI SPECIALI		135
<b>ACQUISTI COVID</b>	<b>1.060</b>	<b>14.291</b>
66/0020/0530 - ACQUISTI COVID-19	1.060	14.291
<b>MASTELLI CARRELLATI CONTENITORI CARRELLI</b>	<b>11.085</b>	<b>38.352</b>
66/0020/0008 - MASTELLI CONTENITORI PAP UTENZE DOMESTIC	9.832	20.834
66/0020/0500 - CARRELLAT CARRELL BIDONI PAP NON DOMESTI	1.253	17.518
66/0020/0525 - MASTELLI CONTENITORI PANNOLINI		
<b>TARIP MASTELLI CARRELLATI TESSERE BUSTE SACCHI</b>	<b>1.175</b>	<b>2.891</b>
66/0020/0512 - MASTELLI RFID TARIP ALBANO	1.175	2.891
<b>TOTALE MATERIE DI CONSUMO</b>	<b>207.078</b>	<b>255.550</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>CARBURANTI</b>	<b>464.463</b>	<b>483.442</b>
66/0030/0005 - ACQUISTO CARBURANTE MEZZI	268.647	252.759
66/0030/0007 - ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE	3.377	2.925
66/0030/0008 - ACQUISTO CARBURANTE SERBATOIO (ENI)	192.440	227.759
<b>LUBRIFICANTI OLII ADBLUE MISCELA</b>	<b>20.378</b>	<b>21.679</b>
66/0030/0010 - ACQUISTO LUBRIFICANTE MEZZI	10.452	8.804
66/0030/0506 - MISCELA/OLIO DECESP SOFFION LAVAGG ATTR	6.385	5.241
66/0030/0516 - ACQUISTO ADDITIVO ADBLUE	3.540	7.635
<b>PNEUMATICI</b>	<b>27.931</b>	<b>26.277</b>
66/0030/0020 - ACQUISTO/MANUTENZIONE PNEUMATICI MEZZI	27.931	26.277
<b>VESTIARIO E DPI</b>	<b>29.237</b>	<b>29.105</b>
66/0030/0070 - VESTIARIO/INDUMENTI LAVORO/DPI	29.237	29.105
<b>CANCELLERIA TONER E FORMULARI</b>	<b>16.172</b>	<b>11.019</b>
66/0030/0035 - CANCELLERIA-COPIE-TONER-comp pc-VARIE	3.296	3.299
66/0030/0037 - MAT.GRAFICO/ADESIVI/CARTELLONISTIC/VARIE	10.516	6.460
66/0030/0045 - ACQUISTO FORMULARI	2.360	1.260
<b>ALTRI COSTI</b>		<b>3.367</b>
66/0030/0100 - ALTRI COSTI		3.367
<b>TOTALE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE</b>	<b>558.180</b>	<b>574.889</b>
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONSUNTIVO 30/06/2023</b>	<b>CONSUNTIVO 30/06/2022</b>
<b>ALTRI ACQUISTI</b>	<b>10.332</b>	<b>7.432</b>
66/0040/5000 - ALTRI ACQUISTI	4.740	7.432
66/0040/0510 - ACQUISTI X MANIFEST EVENTI (FIORI CARTON	5.591	
<b>ALTRI ACQUISTI &lt;516,46</b>	<b>3.709</b>	<b>3.819</b>
66/0040/5000 - TELEFONI		654
66/0040/5005 - BENI	2.337	1.414
66/0040/5004 - BENI	1.372	1.750
<b>ALTRI ACQUISTI TARIP</b>	<b>685</b>	<b>-</b>
66/0040/0503 - PC-STAMPANTI-PISTOLE TARIP A-L-V	685	
<b>TOTALE ALTRI ACQUISTI</b>	<b>14.726</b>	<b>11.251</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>779.984</b>	<b>841.690</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>MANUTENZIONI AUTOMEZZI AUTOVETTURE</b>	<b>105.147</b>	<b>76.373</b>
68/0005/0190 - SPESE MANUTENZIONE MEZZI DI PROPRIETA'	31.297	29.468
68/0005/0192 - SPESE MANUTENZIONE MEZZI NOLEGGIO	59.893	44.776
68/0005/0587 - SOCCORSO STRADALE MEZZI	3.365	2.130
68/0005/0201 - SPESE MANUTENZIONE MEZZI FINE NOLEGGIO	10.592	
<b>MANUTENZIONI</b>	<b>33.207</b>	<b>28.996</b>
68/0005/0006 - MANUTENZIONE ESTINTORI	970	938
68/0005/0197 - MANUTENZIONE ATTREZZATURE VARIE DIPARTIMENTI	4.213	4.320
68/0005/0518 - MANUTENZIONE IMPIANTI TRATTAM.TO ACQUE METEORICHE	6.831	5.812
68/0005/0527 - SERVIZI DI PULIZIA UFFICI	3.500	3.190
68/0005/0578 - CANONE ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI	1.796	1.795
68/0005/0580 - MANUTENZIONI GRU PRESSE CASSONI	10.306	7.950
68/0005/0582 - MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI	1.484	635
68/0005/0586 - CANONE MANUTENZIONE SEMESTRALE ESTINTORI	1.102	
68/0005/0589 - SPESE MANUTENZIONE CANTIERI	2.793	2.808
68/0005/0005 - MANUTENZ.MACCH.UFF./SOFTW/HARDW/CLOUD...	214	1.548
<b>SMALTIMENTO E TRASPORTO</b>	<b>267.487</b>	<b>254.200</b>
68/0005/0048 - SMALTIMENTO FARMACI MEDICINALI 20.01.31	6.305	6.752
68/0005/0525 - SMALTIMENTO PULIZIA STRADALE 20.03.03	20.065	19.072
68/0005/0529 - SMALTIMENTO INERTI 17.09.04	2.221	4.024
68/0005/0536 - SMALTIMENTO PLASTICA	53.423	26.305
68/0005/0544 - SMALTIMENTO BIODEGRADABILI/SFALCI 200201	18.855	22.447
68/0005/0547 - SMALTIMENTO INGOMBRANTI 20.03.07	136.535	150.647
68/0005/0549 - SMALTIMENTO LEGNO 20.01.38	8.362	11.835
68/0005/0566 - SMALTIMENTO PLASTICA 20.01.39 DP	393	695
68/0005/0029 - SMALTIMENTO PNEUMATICI 16.01.03	1.371	2.137
68/0005/0554 - SMALTIMENTO MANUTENZIONE ACQUE METEORIC 161002	13.977	7.955
68/0005/0346 - SMALTIMENTO /TRASPORTO RIFIUTI VARI NON PERICOLOSI	263	2.025
68/0005/0521 - SMALTIMENTO VERNICI 200127 G. ECOLOGICHE	4.066	
68/0005/0522 - TRASPORTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE	680	
68/0005/0523 - TRASPORTO VERNICI 200127 G. ECOLOGICHE	680	
68/0005/0575 - SMALTIMENTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE	236	
68/0005/0616 - SMALTIMENTO TONER ISOLE ECOLOGICHE	54	
68/0005/0531 - SMALTIMENTO TONER UFFICI		308
<b>ANALISI RIFIUTI</b>	<b>4.300</b>	<b>11.890</b>
68/0005/0517 - ANALISI RIFIUTI PULIZIA STRADALE INDIFFE	700	5.075
68/0005/0542 - ANALISI RIFIUTI PLASTIC CART VETRO LEGNO	1.460	1.770
68/0005/0545 - ANALISI FRAZIONE UMIDA-BIODEGR-SFALCI	2.140	2.210
68/0005/0516 - ANALISI TONER 08.03.18		140
68/0005/0530 - ANALISI INERTI 17.09.04 CDR		825
68/0005/0535 - ANALISI ACQUE E FANGHI		1.760
68/0005/0597 - ANALISI RIFIUTI PERICOLOSI AMIANTO		110

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>SERVIZI INERENTI IL PERSONALE</b>	<b>62.776</b>	<b>49.644</b>
68/0005/0071 - VISITE FISCALI	1.626	1.423
68/0005/0075 - VISITE - ANALISI - VACCINAZIONI	10.748	18.162
68/0005/0352 - BUONI PASTO ELETTRONICI	13.024	10.031
68/0005/0355 - RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	914	5.953
68/0005/0357 - FORMAZIONE PER CONCORSO	20.000	
68/0005/0551 - BUONI PASTO MANODOPERA C/TERZI	16.465	14.075
<b>SPESE UTENZE</b>	<b>47.039</b>	<b>38.702</b>
68/0005/0015 - ENERGIA ELETTRICA	24.997	21.693
68/0005/0021 - ACQUA POTABILE	9.597	6.316
68/0005/0025 - SPESE TELEFONIA MOBILE	6.207	4.121
68/0005/0026 - SPESE TELEFONIA FISSA	6.238	6.572
<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>29.804</b>	<b>26.058</b>
68/0005/0110 - ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVEETTURE	860	293
68/0005/0505 - ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO	4.227	1.545
68/0005/0509 - ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI	14.911	14.548
68/0005/0511 - ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI	6.299	6.299
68/0005/0512 - ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	812	679
68/0005/0567 - ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI	2.695	2.695
<b>CONSULENZE</b>	<b>59.947</b>	<b>52.293</b>
68/0005/0135 - CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI	3.500	3.500
68/0005/0137 - COMPENSO MEDICO COMPETENTE	308	311
68/0005/0503 - SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ RSPP	1.850	1.200
68/0005/0564 - CASSA PROF.STI-CONSULENTI/RIVALSA INPS	426	1.431
68/0005/0603 - CONSULENZA DL.116/2020+DELIBERA 15 ARERA	6.447	3.000
68/0005/0611 - CONSULENZ SISTEMA QUALITA AMBIENTSICUREZ	3.099	15.000
68/0005/0613 - SPESE SENTENZE/LEGALI	16.467	16.238
68/0005/0625 - COMMISSIONE CONCORSO/COMPENSO SEGRETARIO	25.000	
68/0005/0562 - CONSULENZE TECNICHE	2.850	3.863
68/0005/0604 - CONSULENZA PROGETTO ARERA		7.750
<b>ORGANI SOCIALI</b>	<b>53.237</b>	<b>48.687</b>
68/0005/0140 - COMPENSO PRESIDENTE CDA DELL'ANNO	10.000	10.000
68/0005/0152 - COMPENSO CONSIGLIERI AMMINISTRATORI CDA	10.722	5.335
68/0005/0155 - COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE	5.261	5.261
68/0005/0160 - COMPENSO SINDACI COLLEGIO SINDACALE	7.014	7.014
68/0005/0510 - COMPENSO AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO	13.348	13.430
68/0005/0557 - CASSA PREVIDENZA COLLEGIO SINDACALE	281	281
68/0005/0558 - CASSA PREVIDENZA REVISORE CONTI	140	140
68/0005/0561 - COMPENSO REVISORE LEGALE	3.507	3.824
68/0005/0565 - CASSA PREVIDENZA PRESIDENTE CDA	400	400
68/0005/0574 - CONTRIBUTI INPS AMM.RE DELEGATO	2.136	2.149
68/0005/0620 - CASSA PREVIDENZA CONSIGLIERI CDA	429	854
68/0005/0172 - CONTRIBUTI INPS CONSIGLIERI AMM.RI CDA		

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>CONTRIBUTI VARI</b>	<b>2.889</b>	<b>5.508</b>
68/0005/0052 - CONTRIBUTO PNEUMATICI FUORIUSO MEZZI	1.085	1.349
68/0005/0513 - ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	1.803	2.263
68/0005/0546 - CONTRIBUTO ARERA		1.896
<b>SPESE POSTALI E BANCARIE</b>	<b>2.595</b>	<b>2.699</b>
68/0005/0035 - SPESE POSTALI	124	41
68/0005/0571 - SPESE INCASSO E COMMISSIONI	107	47
68/0005/0572 - SPESE BANCARIE	2.365	2.611
<b>EVENTI SENSIBILIZZAZIONE AMBIENTALE E PUBBLICITA'</b>	<b>10.552</b>	<b>8.827</b>
68/0005/0058 - SENSIBILIZ.NE AMBIENTALE EVENTI VARI	9.544	7.507
68/0005/0290 - PUBBLICITA' - SPOT INFORMATIVI -	1.008	1.320
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	<b>26.038</b>	<b>43.995</b>
68/0005/0030 - SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE	550	1.134
68/0005/0057 - SPESE PUBBLICAZIONE	5.380	2.868
68/0005/0062 - COSTO FRANCHIGIE SINISTRI	2.050	1.715
68/0005/0080 - PEDAGGI AUTOSTRADALI	667	395
68/0005/0081 - QUOTA ASSOCIATIVA TELEPASS	11	11
68/0005/0130 - SORVEGLIANZA ISTITUTI DI VIGILANZA	200	1.251
68/0005/0519 - SERVIZIO DEPOSITO BANCALI	1.584	1.714
68/0005/0407 - ALTRI SERVIZI	5.074	5.320
68/0005/0056 - FORMALITA' AMMINISTRATIVE VARIE	6.860	1.141
68/0005/0210 - SPESE PRATICHE REVISIONI MEZZI	3.663	5.544
68/0005/0211 - SPESE PRATICHE REVISIONI AUTOMEZZI		37
68/0005/0618 - SVUOTAMENTO CADITOIE		9.600
68/0005/0162 - CONCORSO PERSONALE		12.833
68/0005/0340 - SPESE RAPPRESENTANZA DED		62
68/0005/0335 - SPESE RAPPRESENTANZA INDED		21
68/0005/0570 - SPESE ALBERGHI COSTO DED 75		348
<b>AGENZIA INTERINALE</b>	<b>16.439</b>	<b>7.885</b>
68/0005/0508 - COSTO AGENZIA INTERINALE	16.439	7.885
<b>TARIP</b>	<b>-</b>	<b>487</b>
68/0005/0598 - SIM TARIP E		487
<b>SERVIZI COVID</b>		<b>16.341</b>
68/0005/0612 - SORVEGLIANZA SANITARIA COVID TAMPONI		10.503
68/0005/0610 - SERVIZIO LAVANDERIA COVID		5.838
<b>TOTALE SERVIZI</b>	<b>721.457</b>	<b>672.585</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>NOLEGGI MEZZI AUTOVETTURE E ATTREZZATURE</b>	<b>857.813</b>	<b>816.886</b>
70/0005/0089 - CANONE LOCAZIONE TELEPASS	28	16
70/0005/0100 - NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA	2.164	2.140
70/0005/0101 - CANONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	844.265	806.007
70/0005/0102 - NOLEGGIO BAGNI CHIMICI	3.910	1.985
70/0005/0103 - CANONE NOLEGGIO ASSISTENZA AUTOVETT.	5.318	5.318
70/0005/0106 - NOLEGGIO Attrezz.-Soffioni-bigbag-depur	1.372	556
70/0005/0592 - NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA plott	756	864
<b>SOFTWARE E APP</b>	<b>21.944</b>	<b>22.071</b>
70/0005/0500 - CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO	5.758	5.758
70/0005/0501 - CANONE NOLEGGIO/ASSIST SOFTWARE ANNUAL	6.305	9.020
70/0005/0502 - CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO	1.488	1.488
70/0005/0503 - CANONE GOOGLE POSTA ELETTRONICA	1.872	1.563
70/0005/0505 - CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI	1.735	1.736
70/0005/0506 - CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO	992	992
70/0005/0508 - CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO	1.240	1.240
70/0005/0509 - CANONE CLOUD DELL'ANNO	2.432	
70/0005/0510 - CANONE APP BACHECA RIUSO	123	210
70/0005/0504 - ANTIVIRUS KASPERSKY		66
<b>AFFITTI</b>	<b>88.134</b>	<b>79.734</b>
70/0005/0511 - AFFITTI PASSIVI ALBANO DELL'ANNO	13.782	13.782
70/0005/0512 - AFFITTI PASSIVI VELLETRI DELL'ANNO	30.552	30.552
70/0005/0514 - AFFITTI PASSIVI GENZANO DELL'ANNO	33.000	30.000
70/0005/0515 - AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO	10.800	5.400
<b>COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>967.890</b>	<b>918.691</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>SALARI OPERAI</b>	<b>1.249.911</b>	<b>1.208.938</b>
72/0005/0020 - SALARI E STIPENDI OPERAI	1.106.674	1.096.898
72/0005/0501 - PDR MENSILE OPERAI+OFFICINA+LIFT DIPEND	34.860	41.568
72/0005/0574 - FERIEPERMFEST NONGODUTE OPERAI DELL'ANNO	108.376	70.473
<b>STIPENDI IMPIEGATI</b>	<b>403.403</b>	<b>391.233</b>
72/0005/0010 - STIPENDI IMPIEGATI	365.085	362.240
72/0005/0575 - FERIEPERMFEST NONGODUTE IMPIEG DELL'ANNO	38.318	28.993
<b>PREMIO RISULTATO DI GESTIONE/INCENTIVI ART.113/BONUS</b>	<b>16.426</b>	<b>102.859</b>
72/0005/0512 - INCENTIVI REGOL.TO ART.113 D.LGS.50/2016	4.029	6.057
72/0005/0521 - PREMIO RISULTATO DI GESTIONE		84.301
72/0005/0523 - PREMIO RISULTATO AUTISTI	12.397	12.500
<b>TOTALE SALARI E STIPENDI</b>	<b>1.669.740</b>	<b>1.703.030</b>
<b>ONERI SOCIALI OPERAI</b>	<b>434.087</b>	<b>428.771</b>
72/0015/0010 - CONTRIBUTI INPS OPERAI	333.757	339.135
72/0015/0025 - CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. OPERAI	10.331	8.325
72/0015/0040 - CONTRIBUTI INAIL OPERAI	41.760	43.784
72/0015/0521 - CONTR.INPS SOLIDARIETA10% fondiprev/enti	2.652	2.596
72/0015/0527 - CONTRIBUTI FASDA OPERAI	10.311	10.566
72/0015/0570 - CONTR INPS FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN	31.313	20.323
72/0015/0576 - CONTRINAIL FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN	3.964	2.369
72/0015/0507 - CONTRIBUTI NASPI LICENZ.TO OPERAI		1.674
<b>ONERI SOCIALI IMPIEGATI</b>	<b>132.942</b>	<b>124.237</b>
72/0015/0005 - CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI	111.802	106.893
72/0015/0020 - CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. IMPIEGATI	5.453	4.634
72/0015/0030 - CONTRIBUTI INAIL IMPIEGATI	2.629	2.779
72/0015/0528 - CONTRIBUTI FASDA IMPIEGATI	2.502	2.502
72/0015/0571 - CONTR INPS FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN	10.319	7.242
72/0015/0577 - CONTRINAIL FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN	237	188
<b>TOTALE ONERI SOCIALI</b>	<b>567.029</b>	<b>553.008</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO OPERAI</b>	<b>66.066</b>	<b>73.568</b>
72/0020/0008 - TFR OPERAI INPS	29.218	31.549
72/0020/0500 - TFR OPERAI PREVIDENZA	32.688	32.407
72/0020/0524 - RIVALUTAZIONE TFR OPERAI ANNO CORRENTE	4.160	9.613
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI</b>	<b>22.211</b>	<b>23.828</b>
72/0020/0007 - TFR IMPIEGATI INPS	3.696	3.716
72/0020/0501 - TFR IMPIEGATI PREVIDENZA	17.179	17.164
72/0020/0525 - RIVALUTAZIONE TFR IMPIEGAT ANNO CORRENTE	1.335	2.948
<b>TOTALE TFR</b>	<b>88.276</b>	<b>97.396</b>
<b>TOTALE COSTI DIPENDENTI</b>	<b>2.325.045</b>	<b>2.353.434</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>COSTO MANODOPERA C/TERZI</b>	<b>2.399.868</b>	<b>2.428.269</b>
72/0005/0070 - COSTO MANODOPERA C/TERZI - OPERAI	2.164.382	2.210.215
72/0005/0503 - PDR MENSILE MANODOPERA C/TERZI LIFT-CAR	231.977	
72/0005/0500 - PDR MENSILE MANODOPERA C/TERZI		208.003
72/0005/0506 - SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALI TERZI		10.051
72/0005/0072 - COSTO MANODOPERA C/TERZI - IMPIEGATI	3.508	
<b>COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.</b>	<b>- 80.790</b>	<b>- 174.248</b>
72/0005/0071 - COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - OPERAI	- 80.558	- 139.842
72/0005/0076 - COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - IMPIEGATI	- 232	
72/0005/0507 - SQUADRA SERVIZI INTERCOMUNALI TERZI N.C.		- 34.407
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE (PACCHI NATALIZI, MULTE/DANNI ... .. )</b>	<b>168</b>	<b>-</b>
72/0030/0542 - MULTE/DANNI MANODOPERA C/TERZI	168	
<b>TOTALE COSTO MANODOPERA C/TERZI</b>	<b>2.319.245</b>	<b>2.254.021</b>
<b>TOTALE COSTI DIPENDENTI + MANODOPERA C/TERZI</b>	<b>4.644.290</b>	<b>4.607.455</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
74/000 - AMMORTAMENTI IMMATERIALI	17.664	14.398
75/000 - AMMORTAMENTI MATERIALI	121.048	95.229
<b>74/75 - TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>138.712</b>	<b>109.626</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>27.406</b>	<b>34.572</b>
84/0005/0005 - IMPOSTA DI BOLLO	558	634
84/0005/0030 - TASSA LIBRI SOCIALI - VIDIMAZIONE LIBRI	691	591
84/0005/0045 - TASSA SUI RIFIUTI	4.149	9.140
84/0005/0070 - DIRITTI CAMERALI		1.124
84/0005/0090 - ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.574	1.419
84/0005/0500 - IMPOSTE ASSICURA.VE POLIZZA FIDEIUSSORIA	366	369
84/0005/0020 - IMPOSTA DI REGISTRO	5.951	7.149
84/0005/0010 - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI IMU	14.117	14.147
<b>IMPOSTE E TASSE AUTOMEZZI/AUTOVETTURE</b>	<b>6.407</b>	<b>7.761</b>
84/0005/0040 - BOLLI AUTOMEZZI - Tassa automobilistica	3.592	3.429
84/0005/0041 - BOLLI AUTOVETTURE	73	194
84/0005/0591 - IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI	2.234	3.599
84/0005/0592 - IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZ.NI AUTOVET	509	539
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>33.813</b>	<b>42.333</b>
<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.783</b>	<b>4.130</b>
84/0010/0011 - VALORI BOLLATI		365
84/0010/0015 - ACQUISTO LIBRI,GIORNALI,ABBONAMENTI	462	1.257
84/0010/0090 - ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI	331	350
84/0010/0095 - SANZIONI DILAZ PAG.TO / RAVV.TO OPEROSO	78	21
84/0010/0190 - ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	660	
84/0010/0191 - ONERI INDEDUCIBILI	252	575
84/0010/0035 - MULTE E AMMENDE		89
84/0010/0536 - RISARC DANNI / KM FINE NOLEGGIO		1.473
<b>FIDEIUSSIONI</b>	<b>7.565</b>	<b>7.618</b>
84/0010/0094 - COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO LAZI	2.438	2.458
84/0010/0500 - COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO	420	423
84/0010/0503 - COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	2.928	2.952
84/0010/0505 - COSTO FIDEIUSSIONE CONTR AFFITTO GENZANO	446	441
84/0010/0506 - COSTO FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO	1.334	1.345
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>6.945</b>	<b>12.868</b>
95/0005/0580 - MINUSVALENZE DA DISMISSIONI	2.288	342
95/0015/0005 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE	4.717	9.709
95/0015/0007 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIPENDENTI	- 61	
95/0015/0010 - INSUSSITENZE PASSIVE		2.817
<b>TOTALE ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>	<b>16.293</b>	<b>24.616</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>50.107</b>	<b>66.949</b>
<b>B) TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.302.441</b>	<b>7.216.997</b>

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 30/06/2023	CONSUNTIVO 30/06/2022
<b>B) TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.302.441</b>	<b>7.216.997</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.848.414</b>	<b>7.695.436</b>
<b>A) - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>545.973</b>	<b>478.438</b>
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>74</b>	<b>68</b>
88/0020/0015 - INTERES RAVVED.TO OPEROS/DILAZ.NE PAG.TO	21	0
88/0020/0514 - INTERESSI DILAZIONE INAIL IRES IRAP	53	20
88/0020/0035 - INT.PASS. V/FORNITORI (LEGALI/MORATORI)		4
88/0020/0518 - INTERESSI SANZIONI BOLLI		44
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>74</b>	<b>68</b>
<b>88/000 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>74</b>	<b>68</b>
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>1.738</b>	<b>1.107</b>
87/0020/0060 - INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE	1.738	1.107
87/0020/**** - ONERI FINANZIARI		
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>1.738</b>	<b>1.107</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.664</b>	<b>1.039</b>
<b>A) - B) +C) +D) +E) TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>547.637</b>	<b>479.477</b>
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONSUNTIVO 30/06/2023</b>	<b>CONSUNTIVO 30/06/2022</b>
<b>TASSE</b>		
95/0005/0015 - IRES DELL'ANNO	124.278	139.851
95/0005/0010 - IRAP DELL'ANNO	153.867	173.149
<b>IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>278.145</b>	<b>313.000</b>
96/0010/0000 - IMPOSTE DIFFERITE	-	-
96/0010/0010 - IMPOSTE ANTICIPATE	-	-
<b>IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMPOSTE CORRENTI + ANTICIPATE E DIFFERITE</b>	<b>278.145</b>	<b>313.000</b>
<b>21) UTILE</b>	<b>269.492</b>	<b>166.477</b>

## ANALISI PER INDICI DI BILANCIO

Gli indici della situazione economica, patrimoniale e finanziaria al 30/06/2023 sono stati determinati comparando i dati consuntivi al 30 giugno 2023 con i corrispondenti dati delle situazioni economico-patrimoniali dal 30.06.2019 al 30.06.2022.

Si evidenzia il trend gestionale positivo per la società in linea con il budget e con gli esercizi precedenti.

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

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

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati semestrali dell'ultimo quinquennio.

	30.06.2019		30.06.2020		30.06.2021		30.06.2022		30.06.2023	
Indice di rigidità = Attivo Immobilizzato / Totale degli Impieghi	3.467.073,00	9.537.101,00	3.528.585,00	11.191.114	4.854.003,00	11.414.315,00	5.474.129,54	13.022.654,58	5.428.421,33	12.749.443,91
		0,36		0,32		0,43		0,42		0,43
Indice di patrimonializzazione = Patrimonio Netto / Totale delle Fonti	4.926.623,00	9.537.101,00	5.181.280,00	11.191.114,00	6.667.108,00	11.414.315,00	6.731.455,04	13.022.654,58	7.303.974,10	12.749.444,02
		0,52		0,46		0,58		0,52		0,57
Indice di struttura primario = Patrimonio Netto/Attivo Immobilizzato	4.926.623,00	3.467.073,00	5.181.280,00	3.528.585,00	6.667.108,00	4.854.003,00	6.731.455,04	5.474.129,54	7.303.974,10	5.428.421,33
		1,42		1,47		1,37		1,23		1,35
Indice di struttura secondario = (Patrimonio Netto + Passività Consolidate)/ Attivo Immobilizzato	5.429.702,00	3.467.073,00	5.676.137,00	3.528.585,00	7.221.787,00	4.854.003,00	8.965.694,07	5.474.129,54	8.910.918,71	5.428.421,33
		1,57		1,61		1,49		1,64		1,64
Indice di tesoreria primario = Liquidità Immedie / Passività Correnti	3.171.251,00	3.232.748,00	2.048.113,00	3.029.264,00	3.175.305,00	3.575.344,00	3.348.609,25	3.315.187,17	3.918.144,26	3.139.981,84
		0,98		0,68		0,89		1,01		1,25
Indice di tesoreria secondario = (Liquidità Immedie + Liquidità Differite) / Passività Correnti	5.465.968,00	3.232.748,00	3.787.237,00	3.029.264,00	5.053.280,00	3.575.344,00	5.836.979,09	3.315.187,17	5.637.839,89	3.139.981,84
		1,69		1,25		1,41		1,76		1,80
ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	407.703,00	6.293.176,00	419.879,00	5.994.643,00	484.852,00	6.271.429,00	478.438,26	7.695.435,46	545.973,14	7.848.413,64
		0,06		0,07		0,08		0,06		0,07
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	407.703,00	9.537.101,00	419.879,00	11.191.114,00	484.852,00	11.414.315,00	478.438,26	13.022.654,58	545.973,14	12.749.443,91
		0,04		0,04		0,04		0,04		0,04
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	45.369,00	4.926.623,00	199.497,00	5.181.280,00	215.677,00	6.667.108,00	166.477,24	6.731.455,04	269.491,89	7.303.974,10
		0,01		0,04		0,03		0,02		0,04

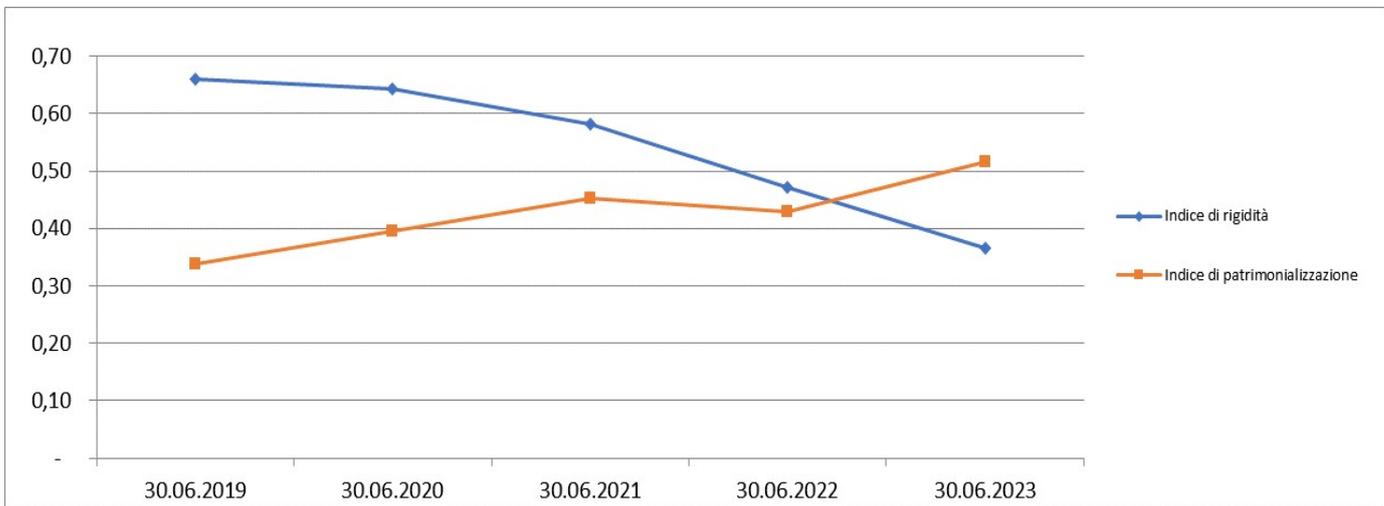
Gli **indici di composizione degli impieghi e delle fonti** si presentano sostanzialmente in linea con i valori determinati nei corrispondenti periodi precedenti non evidenziandosi sensibili variazioni:

- l'indice di rigidità, che esprime il rapporto tra l'attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi, è pari allo 0,36 in leggera riduzione rispetto agli anni precedenti per effetto del maggiore incremento del totale complessivo dell'attivo rispetto all'incremento del valore delle immobilizzazioni nette, pur in presenza di un incremento del valore assoluto delle stesse per effetto degli investimenti effettuati dalla società;
- l'indice di patrimonializzazione, che esprime il rapporto tra il Patrimonio Netto ed il Totale delle Fonti è aumentato rispetto ai periodi precedenti grazie al costante reinvestimento degli utili che determina l'incremento del numeratore.

Tale indice esprime la percentuale di fonti finanziarie garantite dal capitale proprio. Nella fattispecie oltre la metà delle fonti finanziarie è garantito da equity.

Al riguardo si rappresenta come la società non presenti indebitamento finanziario, né di breve, né di medio-lungo periodo e, pertanto, il resto delle fonti è assicurato dai debiti di funzionamento.

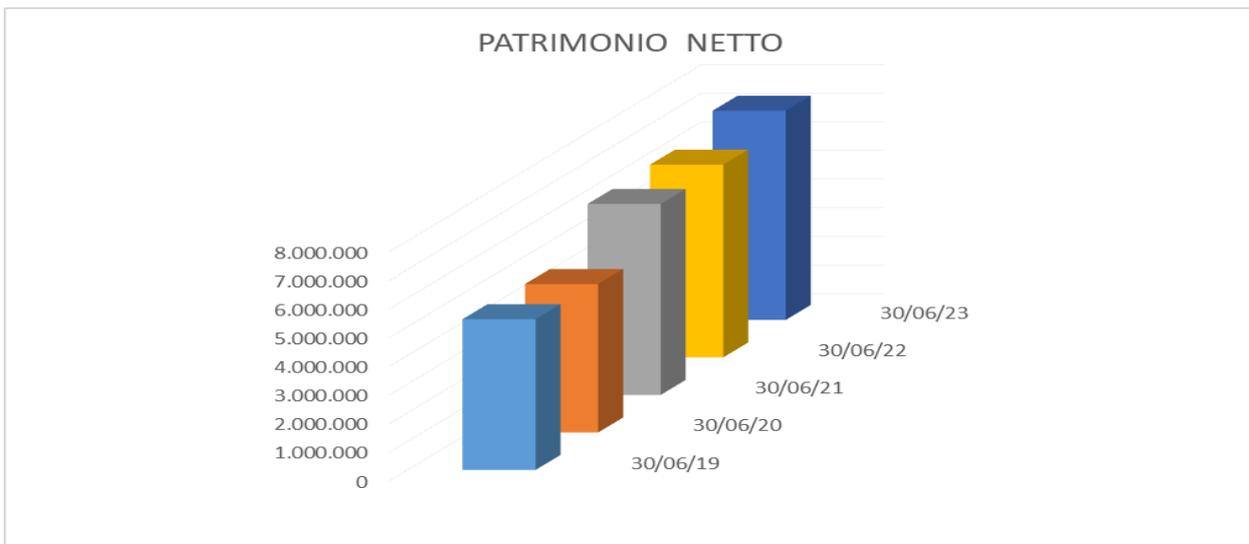
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
Indice di rigidità	0,66	0,64	0,58	0,47	0,36
Indice di patrimonializzazione	0,34	0,40	0,45	0,43	0,52



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

Qui di seguito sono indicati i dati del patrimonio netto dell'ultimo quinquennio:

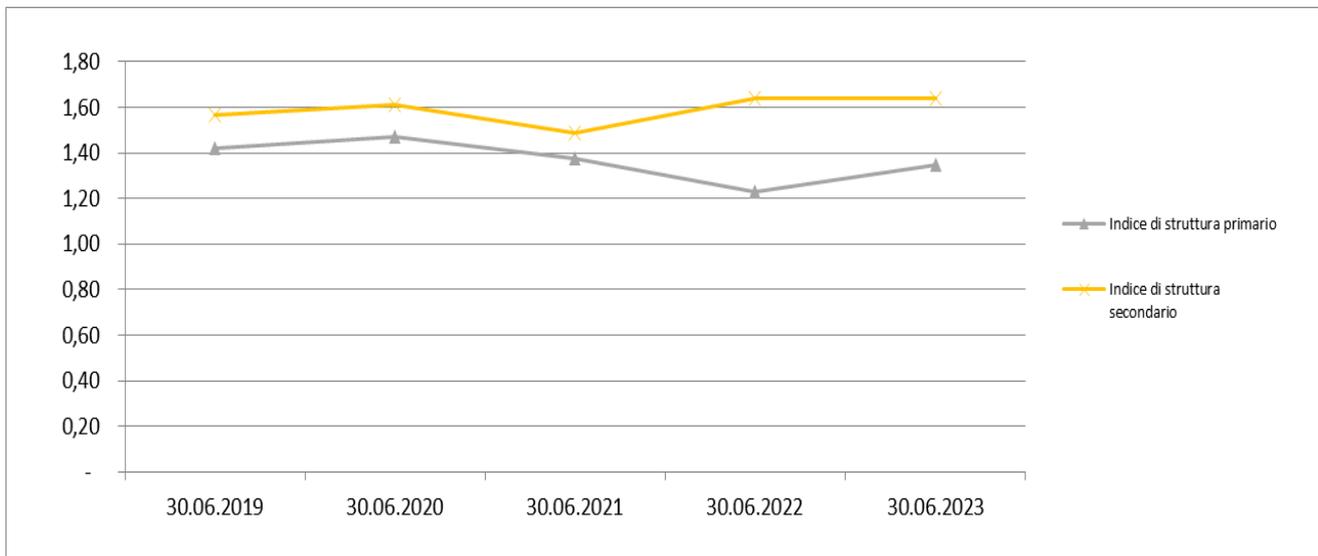
<b>PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO</b>					
	<b>30/06/19</b>	<b>30/06/20</b>	<b>30/06/21</b>	<b>30/06/22</b>	<b>30/06/23</b>
CAPITALE	2.500.090	2.500.090	2.500.090	2.500.090	2.500.090
RISERVE DI RIVALUTAZIONE			1.422.955	1.422.955	1.422.955
RISERVA LEGALE	134.459	139.485	141.820	141.820	170.972
RISERVE STATUTARIE	95.294	95.294	95.294	95.294	95.294
ALTRE RISERVE					
- Straordinaria	95.390	95.390	95.390	95.392	95.391
- Arrotondamenti	-2	1			
TOTALE ALTRE RISERVE	95.388	95.391	95.390	95.392	95.391
UTILI PORTATI A NUOVO	2.056.021	2.151.523	2.195.882	2.309.427	2.749.780
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	381.086	199.497	215.677	166.477	269.492
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.262.338</b>	<b>5.181.280</b>	<b>6.667.108</b>	<b>6.731.455</b>	<b>7.303.974</b>
	<b>30/06/19</b>	<b>30/06/20</b>	<b>30/06/21</b>	<b>30/06/22</b>	<b>30/06/23</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.262.338</b>	<b>5.181.280</b>	<b>6.667.108</b>	<b>6.731.455</b>	<b>7.303.974</b>



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

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

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
<b>Indice di struttura primario</b>	1,42	1,47	1,37	1,23	1,35
<b>Indice di struttura secondario</b>	1,57	1,61	1,49	1,64	1,64



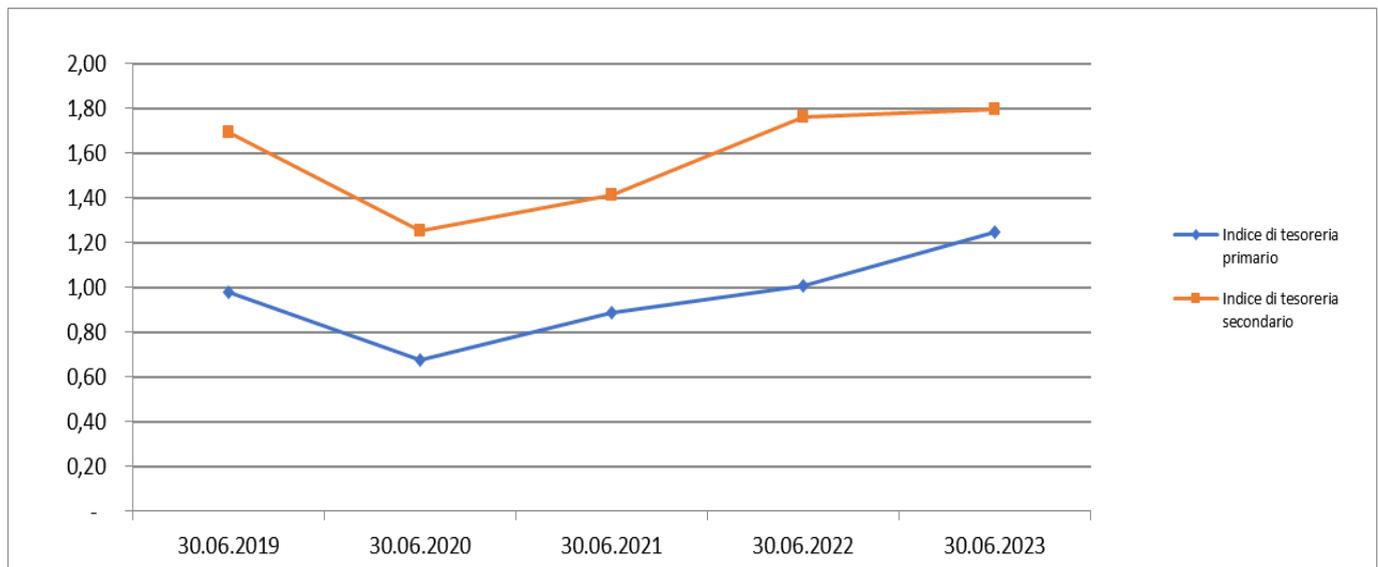
Entrambi gli indici confermano la coerenza temporale che esiste tra fonti di lungo periodo (equity e passivo consolidato) e gli impieghi caratterizzati da immobilizzazioni. In particolare, la circostanza che l'indice di struttura primario sia maggiore dell'unità conferma che con il solo patrimonio netto si fronteggia il finanziamento delle immobilizzazioni denotando la capacità della società di garantire investimenti in autofinanziamento.

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

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

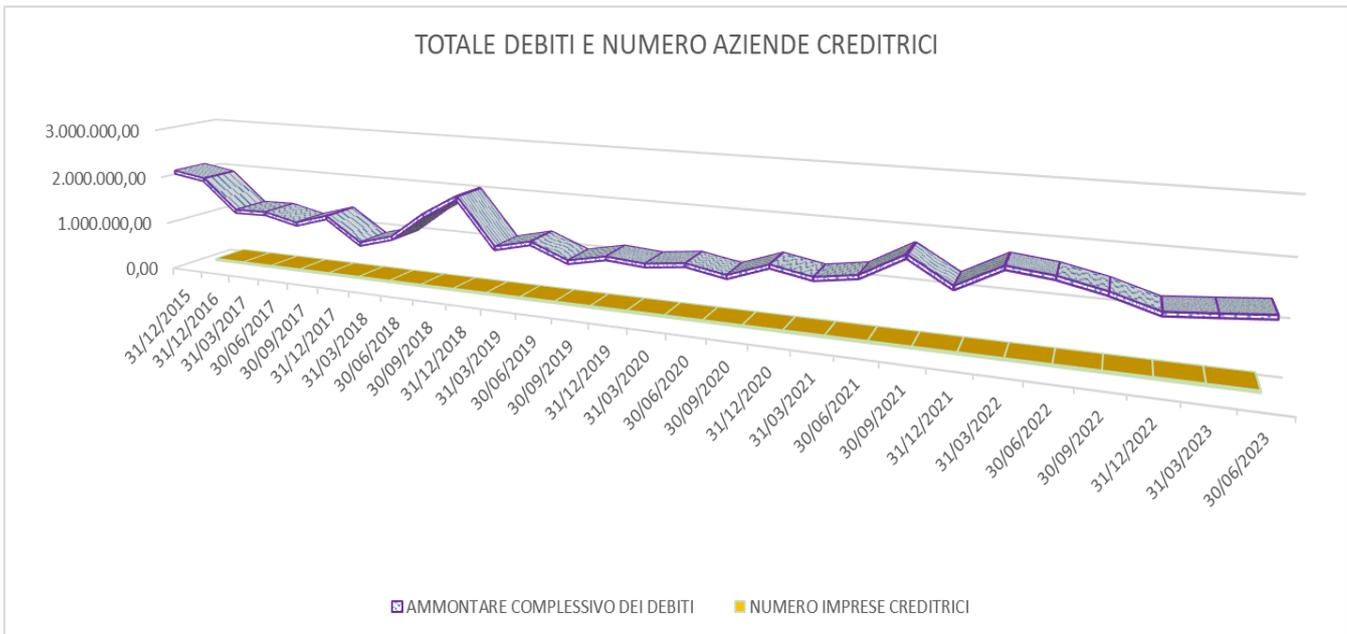
Entrambi gli indici finanziari presentano valori superiori all'unità confermando come la gestione sia autonoma sul piano finanziario: i flussi finanziari in entrata della gestione corrente garantiscono la copertura di quelli in uscita.

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
<b>Indice di tesoreria primario</b>	0,98	0,68	0,89	1,01	1,25
<b>Indice di tesoreria secondario</b>	1,69	1,25	1,41	1,76	1,80



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

<b>AMMONTARE COMPLESSIVO ANNUALE DEI DEBITI E NUMERO DELLE IMPRESE CREDITRICI</b>		
L'art.33 del D.Lgs. n.33/2013 del 14 marzo 2013, come modificato dall'art.29 del D.Lgs. n.97/2016, stabilisce che le pubbliche amministrazioni pubblichino con cadenza annuale e con cadenza trimestrale l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.		
I dati si riferiscono al totale delle fatture per l'acquisto di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture.		
<b>ANNO DI RIFERIMENTO</b>	<b>AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI</b>	<b>NUMERO IMPRESE CREDITRICI</b>
31/12/2015	2.135.312,03	94
31/12/2016	2.029.062,81	96
31/03/2017	1.420.869,98	85
30/06/2017	1.438.858,00	91
30/09/2017	1.287.357,67	88
31/12/2017	1.489.483,04	85
31/03/2018	1.018.281,76	85
30/06/2018	1.213.578,08	89
30/09/2018	1.731.665,73	79
31/12/2018	2.137.992,80	104
31/03/2019	1.233.347,03	93
30/06/2019	1.404.679,14	98
30/09/2019	1.123.199,68	90
31/12/2019	1.274.188,46	94
31/03/2020	1.220.612,35	99
30/06/2020	1.308.348,00	101
30/09/2020	1.174.061,49	100
31/12/2020	1.444.686,44	85
31/03/2021	1.307.680,85	102
30/06/2021	1.425.928,60	112
30/09/2021	1.853.731,88	112
31/12/2021	1.408.944,65	99
31/03/2022	1.826.045,91	119
30/06/2022	1.743.987,56	115
30/09/2022	1.579.950,32	116
31/12/2022	1.348.698,88	109
31/03/2023	1.415.649,85	133
30/06/2023	1.487.267,55	122

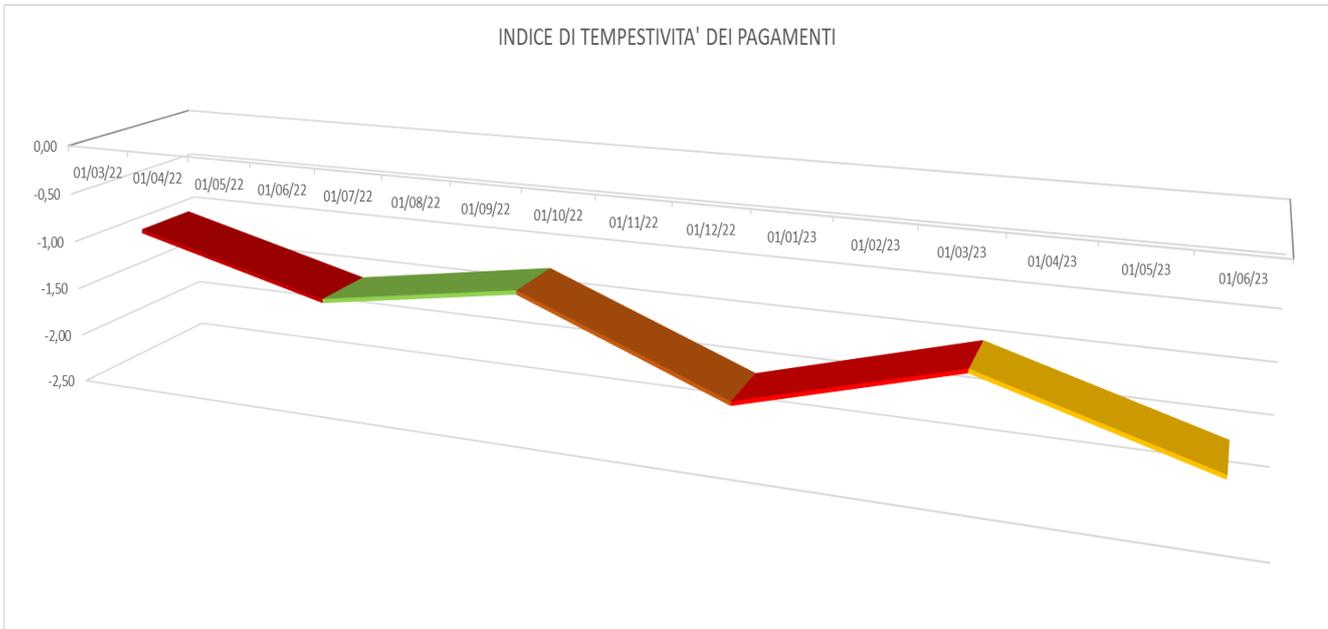


Qui di seguito, per una migliore lettura viene riportata la specifica dei debiti per la quadratura tra quelli indicati nell'ammontare complessivo dei debiti al 30/06/2022 e 30/06/2023 e quelli indicati nella situazione economica, patrimoniale e finanziaria:

	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
DEBITI V/FORNITORI	1.293.677	1.603.827
FATT DA RICEVERE	178.461	126.480
DEB. V/TELECOM TIM ACQU TELEF-SIM-RETE (in debiti v/altri finanziatori)	3.048	6.425
DEB. V/ASSICURAZIONE LIBRO MATRICOLA	25.420	18.184
<b>TOTALE</b>	<b>1.500.606</b>	<b>1.754.916</b>
FORNITORI IN DARE	-10.591	-10.929
CREDITI V/FORNITORI	-2.748	
<b>TOTALE</b>	<b>- 13.338</b>	<b>- 10.929</b>
<b>TOTALE DEBITI V/FORNITORI E TOTALE DEBITI E NUM AZIENDE CREDITRICI</b>	<b>1.487.268</b>	<b>1.743.988</b>

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

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI						
	31/03/22	30/06/22	30/09/22	31/12/22	31/03/23	30/06/23
INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	-1,01	-1,53	-1,20	-2,03	-1,43	-2,08

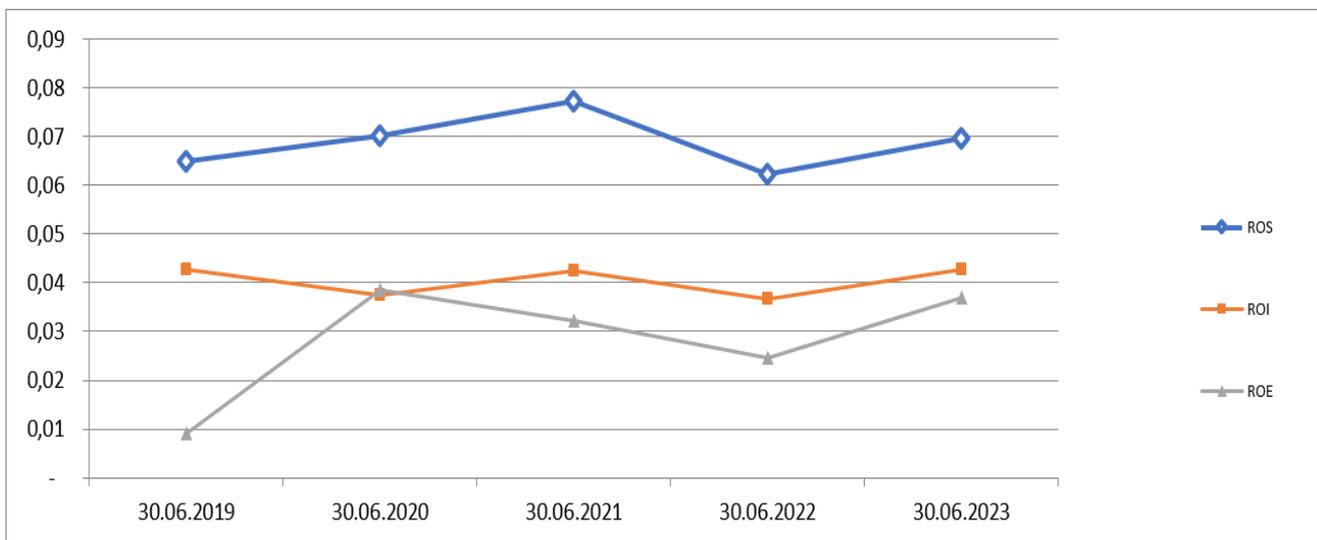


La media del 1° semestre 2022 è pari a -1,27, mentre quella del 1° semestre 2023 è pari a -1,75.

Si assiste al progredire verso un indice ancor più soddifacente.

Infine, anche gli indici di redditività confermano la tendenza positiva rilevata negli esercizi precedenti, con un trend in miglioramento al 30 giugno 2023 rispetto al corrispondente periodo dello scorso esercizio. Al riguardo, si ricorda che la funzione “pubblicistica” di una società in house richiede la copertura dei costi di produzione ma necessita anche di adeguata redditività per assicurare l’autofinanziamento della gestione corrente e degli investimenti.

	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023
<b>ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)</b>	0,06	0,07	0,08	0,06	0,07
<b>ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito</b>	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
<b>ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto</b>	0,01	0,04	0,03	0,02	0,04



Come già indicato nella relazione sulla gestione ex art. 2428 c.c. e relazione sul governo societario ex art.6 d.lgs.175/2016 s.m.i. al 31.12.2022, approvata giusto verbale di assemblea del 21 giugno 2023, in virtù del D.Lgs. 83 “Codice della crisi di impresa e dell’insolvenza”, che ha reso operativo il D.Lgs 14/2019 più volte modificato, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.a. ha **adottato tutte le idonee misure, si è dotata di un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile ai sensi dell’articolo 2086 c.c., ai fini della tempestiva rilevazione di un eventuale stato di crisi d’impresa** (definita dall’art. 2 del predetto Codice come: “lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l’insolvenza del debitore, e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate).

**Il mancato assolvimento di tali obblighi comporta, nel caso di “crisi d’impresa”, rilevanti responsabilità per gli Amministratori, nonché per il Collegio Sindacale, sia sotto il profilo civile che penale.**

Nel rispetto di quanto normato dal D.Lgs. 83/2022, il Consiglio di Amministrazione della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. rende noto di aver posto in essere tutti i necessari strumenti di pianificazione e monitoraggio e rendere costante lo screening per:

- 
- ⇒ rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario;
  - ⇒ verificare la sostenibilità dei debiti (verso il personale, i fornitori, le banche, gli enti pubblici economici e gli enti previdenziali);
  - ⇒ riscontrare che non vi è l’esistenza di:
    - debiti per retribuzioni scaduti da almeno trenta giorni pari a oltre la metà dell’ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
    - debiti verso fornitori scaduti da almeno novanta giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;
    - esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari che siano scadute da più di sessanta giorni o che abbiano superato da almeno sessanta giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma purché rappresentino complessivamente almeno il cinque per cento del totale delle esposizioni;
    - esposizioni debitorie nei confronti di Agenzia Entrate, Agente per la Riscossione, Inps e Inail.
-

Pertanto, per quanto sopra rappresentato ed illustrato, lo studio dei risultati della società e l'attività di monitoraggio condotta, tenuto conto anche di quanto introdotto dal Codice della Crisi di Impresa, inducono il Consiglio di Amministrazione a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Volsca Ambiente e Servizi sia da escludere, anche con una analisi predittiva, almeno con riguardo ai successivi dodici mesi.

## VALUTAZIONI FINALI

---

La situazione al 30/06/2023 presenta l'utile netto pari ad Euro 269.492 dopo che sono state stimate imposte per IRES e IRAP di Euro 278.145.

**Tale risultato conferma che il controllo di gestione e l'assetto organizzativo amministrativo e contabile di cui si è dotata la Società, permette di ottimizzare la gestione delle risorse economiche e finanziarie dell'azienda e di adottare tempestivamente idonee iniziative correttive.**

La Società, come negli anni passati, ha intenzione di operare nell'ottica di una possibile riduzione dei canoni contrattuali e così come previsto nella Relazione previsionale ai sensi dell'art. 36, approvata dall'Assemblea Ordinaria dei Soci del 21/06/2023, si ritiene di rimandare tale valutazione in sede di chiusura del bilancio al 31/12/2023, in quanto gli obiettivi economici e finanziari nel corso dell'anno 2023 potranno subire modifiche in virtù di un possibile esito della conferenza dei servizi presso la Regione Lazio in merito alla procedura in essere relativa all'Impianto di digestione aerobica sul terreno di proprietà sito in località Lazzaria nonché in virtù di eventuali decisioni di merito da parte della Corte di Cassazione in merito al ricorso presentato dalla Banca Popolare del Lazio in data 29/07/2022, avverso la Sentenza della Corte di Appello del 02/02/2022.

Il Presidente

Paolo Rossi

---

L'Amministratore Delegato

Mauro Midei

---