



Relazione al 30.06.2024
ai sensi dell'Art. 37 dello Statuto Societario
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

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.

La presente relazione è volta ad illustrare 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

In data 23/05/2024 è avvenuta la stipula della cessione delle quote al Comune di Lanuvio; pertanto, alla data del 30/06/2024 le quote di partecipazione al capitale sociale dei Comuni Soci sono le seguenti:

| | Da maggio 2024 | N. azioni |
|---------------------------|----------------|-----------|
| COMUNE DI VELLETRI | 45,110% | 13.082,00 |
| COMUNE DI ALBANO LAZIALE | 45,107% | 13.081,00 |
| COMUNE DI LARIANO | 5,821% | 1.688,00 |
| COMUNE DI GENZANO DI ROMA | 2,962% | 859,00 |
| COMUNE DI LANUVIO | 1,000% | 290,00 |
| TOTALE | 100% | 29.000,00 |

I rapporti con i Comuni Soci sono regolati dai contratti di servizio, le cui scadenze sono le seguenti:

- Comune di Velletri: 31/12/2024
- Comune di Albano Laziale: 30/11/2024 ***
- Comune di Lariano: 31/12/2027
- Comune di Genzano di Roma: 15/10/2026
- Comune di Lanuvio: 31/07/2029

*** Il contratto del Comune di Albano Laziale è in proroga al 30/11/2024 giusta determina num. 712 del 30/05/2024.

In data 28/08/2024 è stato presentato al Comune di Albano Laziale il Piano Industriale, economico e finanziario per la durata di anni 7, asseverato e redatto ai sensi dell'art. 17 comma 4 del D.Lgs. 201/22 propedeutico al contratto di servizio di gestione del servizio di nettezza urbana, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Nella stessa data è stato trasmesso anche il Piano industriale per la manutenzione del verde di Villa Doria.

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) è 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 ZOCCOLOTI - Sindaco del Comune di Genzano di Roma

Dott. Andrea VOLPI – Sindaco del Comune di Lanuvio

La presente Relazione contiene l'analisi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società, del suo andamento e del risultato della gestione nel suo complesso al 30/06/2024, nonché il raffronto con i corrispondenti valori assunti nel semestre dell'anno precedente 30/06/2023.

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE AL 30 GIUGNO 2024

Si espongono, qui di seguito, in ordine cronologico i principali fatti di gestione fino alla data del 30/06/2024:

- ⇒ In data 02/01/2024, in relazione all'entrata nella compagine sociale del Comune di Lanuvio, perveniva la deliberazione n. 161/2023/PASP della Corte dei Conti (Sezione Regionale di Controllo per il Lazio) del 29/12/2023 sulla conformità della Delibera num. 50 del Consiglio Comunale di Lanuvio ai sensi dell'art. 5 comma 3,4 TUSP.
L'AGCOM in riferimento e nei termini di cui all'art. 21 bis L.n. 287/1990 non rilevava nulla.
- ⇒ In data 11/01/2024 e successivamente il data 25/01/2024, avveniva l'incontro tra la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. e le OO.SS., nel quale le parti concordavano l'inizio di un percorso di collaborazione, con l'obiettivo di costruire un contratto collettivo aziendale (accordo quadro), nel quale raccogliere tutti gli accordi sottoscritti ed in corso di validità, migliorandoli e integrandoli, sulla base di determinate linee guida: Welfare aziendale, RLSSA per ciascun cantiere, nuova modulazione dell'orario di lavoro, erogazione del PDR mensile individuale per il raggiungimento degli obiettivi.
- ⇒ In data 18/01/2024, la società effettuava un trasferimento fondi dalla Banca Bcc Colli Albani ad un conto di deposito vincolato della Banca Popolare dell'Emilia-Romagna di euro 1.000.000, con data di inizio del vincolo 02/02/2024 per 12 mesi ad un tasso di interesse nominale annuo pari al 4%.
- ⇒ In data 31/01/2024, veniva notificata la Sentenza della Corte di Appello che rigettava il ricorso in appello promosso della Società General Plastic S.R.L. e condannava la stessa alla rifusione delle spese di lite. (Rif.to causa civile di I° grado iscritta al RGN 5999/2013 promossa da Volsca Ambiente e Servizi nei confronti di New Management e General Plastic e alla causa civile di II° grado iscritta al num. 547/2018 del Ruolo degli Affari Civili Contenziosi).
- ⇒ In data 05/02/2024, l'avv.to Pieri comunicava la disponibilità della Società General Plastic S.R.L. a rinunciare al ricorso in Cassazione avverso la sentenza, a fronte della integrale compensazione delle spese di giudizio relative al secondo grado.
- ⇒ In data 06/02/2024, in riferimento all'entrata del Comune di Lanuvio nella compagine sociale, con prot. 6004 il Comune di Lanuvio inviava l'Ordinanza sindacale per l'affidamento del servizio di igiene urbana alla Volsca Ambiente e Servizi per un periodo 45 giorni a partire dal 1° marzo 2024, secondo le condizioni economiche e le modalità di svolgimento del servizio previsti nella relazione art. 14, comma 3, del D.Lsg. 201/2022, comprensiva del Piano Industriale. (Rif.to deli-

berazione di Consiglio Comunale n. 50 del 30/10/2023).

- ⇒ In data 08/02/2024, veniva sottoscritto il nuovo contratto di servizio con il Comune di Lariano per 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 Rep. 1653/2023 per la durata dal 01/11/2023 al 31/12/2027 (redatto secondo il nuovo schema prescritto dalla delibera Arera n. 385/2023/R/Rif del 03/08/2023 e in conformità del D.Lgs. 201/2022).
- ⇒ In data 12/02/2024, la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. inviava con prot. num. 123, risposta al Comune di Lanuvio e comunicava la disponibilità all'avvio del servizio di igiene urbana, a partire dal 01/03/2024, nelle more della conclusione dell'iter procedimentale per l'affidamento in house del servizio di raccolta dei rifiuti e igiene urbana.
- ⇒ In data 19/02/2024, veniva avviata indagine di mercato finalizzata all'individuazione operatore a cui affidare servizio assicurativo biennale RCAUTO sul portale telematico velletriacquistitelematici.it.
- ⇒ In data 21/02/2024, il Comune di Lanuvio trasmetteva l'ordinanza n.4 del 20/02/2024 Prot. 8545, per l'affidamento alla Volsca Ambiente e Servizi del servizio di igiene urbana per un periodo di 45 gg a partire dal 01/03/2024, secondo le condizioni economiche e le modalità di svolgimento del servizio previste dalla relazione ex art. 14 comma 3 del D.Lgs. 201/2022, comprensiva del piano industriale e relativo allegato economico (Rif.to delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 30/10/23).
- ⇒ In data 21/02/2024, la società inviava al Comune di Genzano di Roma la verifica crediti debiti aziende partecipate, ai sensi dell'art. 1, comma 6, lettera j), del D.Lgs. N. 118/2011.
- ⇒ In data 21/02/2024, l'Avv.to Antonetti inviava la relazione sul contenzioso relativo a un ex dipendente della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. (Rif.to Tribunale di Velletri – Sez. Lavoro R.G. 6562/2022).
- ⇒ In data 22/02/2024, avveniva l'incontro tra la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. e le OO.SS., per il passaggio diretto del personale in forze al Comune di Lanuvio dal 01/03/2024, dalla società Meridionale Servizi Ambientali S.r.l. alla Volsca Ambiente e Servizi Spa (Rif.ro art. 6 del vigente CCNL FISE ASSOMABIENTE/ordinanza sindacale n. 4 del 20/02/2024).
- ⇒ In data 01/03/2024, la società iniziava il servizio di igiene urbana nel Comune di Lanuvio (Rif.to Ordinanza n.4 del 20/02/2024 Prot. 21/02/2024.0008545).

to all'ingresso del Comune di Lanuvio nonché in considerazione di quanto espresso nella Deliberazione n.163/2023/PASP della Corte dei Conti emessa ai sensi dell'art.5 comma 3 e 4 del D.Lgs.175/2016 s.m.i.

- ⇒ In data 10/04/2024, si inviava ai Comuni soci in qualità di ETC, il piano economico finanziario (PEF GREZZO per la revisione biennale anno 2024/2025 compilato per le parti di competenza dalla Volsca Ambiente e Servizi, quale gestore) e i relativi allegati, ai fini della determinazione delle entrate tariffarie per il periodo 2024/2025, secondo quanto previsto dalle deliberazioni di Arera del 03 Agosto 2021 n.363/2021/R/RIF, del 03 agosto 2023 n.389/2023/R/RIF e della determina 6 novembre 2023 n.1/DTAC/2023.
- ⇒ In data 12/04/2024, perveniva l'ordinanza n. 11 da parte del Comune di Lanuvio per la proroga dell'affidamento del servizio di igiene urbana alla Volsca Ambiente e Servizi per ulteriori 45 gg a partire dal 15/04/2024.
- ⇒ In data 16/04/2024, si inviavano al Comune di Albano Laziale, le linee guida propedeutiche alla costruzione e alla determinazione del nuovo Piano Industriale.
- ⇒ In data 17/05/2024, perveniva la nota con prot. n. 21581, con la quale il Comune di Lanuvio comunicava la data del rogito dell'atto di acquisizione delle quote della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. fissata al 23/05/2024.
- ⇒ In data 20/05/2024, in applicazione dell'art. 58.2 del TQRIF "Comunicazione all'Autorità e all'Ente Territorialmente Competente, pubblicazione delle informazioni e dei dati forniti "la Volsca Ambiente e Servizi S.P.A trasmetteva, tramite il portale del sito internet dell'Autorità, le informazioni e i dati richiesti per adempiere agli obblighi previsti dal TQRIF.
- ⇒ In data 23/05/2024, avveniva il rogito per la cessione delle quote al Comune di Lanuvio da parte dei Comuni Soci.
- ⇒ In data 27/05/2024, il Consiglio di Amministrazione approvava il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2024/2026.
- ⇒ In data 06/06/2024, la società trasmetteva al Comune di Velletri, il Piano Industriale per la manutenzione del verde redatto in conformità delle Linee Guida emanate a seguito del decreto Direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy (MIMIT) del 31 agosto 2023 inattuazione dell'art. 8 del D.Lgs. 201/2022.

- ⇒ In data 13/06/2024, in virtù del percorso di collaborazione con le OO.SS. iniziato a gennaio 2024 e visto l'art. 63 del CCNL, si costituiva il comitato sulla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, per l'analisi, la verifica e il confronto sistematico sulle tematiche riguardanti la salute e la sicurezza dei lavoratori.
- ⇒ In data 21 e 24 giugno 2024, si inviavano ai Comuni Soci, le comunicazioni circa la riduzione dei contrattuali dell'anno 2023 e la rendicontazione dei costi e dei ricavi di smaltimento dei CDR di Velletri e Albano.

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE ACCADUTI DOPO LA DATA DEL 30 GIUGNO 2024

- ⇒ In data 25/07/2024, il Consiglio Comunale del Comune di Velletri con delibera n. 59 deliberava in merito all'affidamento in house del *"Servizio di manutenzione e conservazione degli spazi urbani di proprietà comunale destinati al verde pubblico"* a far data dal 01/09/2024 al 31/12/2026, per un importo annuo pari ad Euro 139.080,35 oltre iva 22%.
- ⇒ In data 08/08/2024, tra il Comune di Lanuvio e la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., si stipulava il contratto rep. 1746 registrato in data 13/08/2024 al num. 15617, per 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.
- ⇒ In data 28/08/2024, si inviava al Comune di Albano Laziale il Piano Industriale, economico e finanziario, asseverato e redatto ai sensi dell'art. 17 comma 4 del D.Lgs. 201/22 propedeutico al contratto di servizio di gestione del servizio di nettezza urbana, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.
- ⇒ Nella stessa data si trasmetteva anche il Piano industriale per la manutenzione del verde di Villa Doria redatto in conformità delle Linee Guida emanate a seguito del decreto Direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy (MIMIT) del 31 agosto 2023 in attuazione dell'art. 8 del D.Lgs. 201/2022.

FATTI STRAORDINARI ACCADUTI

⇒ In data 17/05/2024 presso il centro comunale di raccolta del Comune di Lanuvio, la società subiva il furto di n. 2 automezzi in noleggio adibiti al servizio di igiene urbana:

- Veicolo targato GA125ZH
- Veicolo targato FZ216CA

Inoltre, subiva danni ai sottoelencati ulteriori 3 automezzi in noleggio a causa del tentativo di furto non riuscito:

- Veicolo targato GE925JE
- Veicolo targato GS584AX
- Veicolo targato GP325ZH

⇒ In data 21/07/2024, presso il deposito aziendale della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. sito in Via Troncavia n. 6 Velletri, la società subiva il furto di n. 3 automezzi adibiti al servizio di igiene urbana:

- Veicolo targato GD377LZ (in noleggio)
- Veicolo targato FE763MP (di proprietà della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.)
- Veicolo targato FJ277ZP (di proprietà della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.) e cassone scarrabile a bordo del mezzo.

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI ADEMPIMENTI SOCIETARI E FISCALI ASSOLTI

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

- ⇒ In data 30/01/2024, inviata all'Agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del IV Trimestre 2023.
- ⇒ In data 14/02/2024, pervenuta da parte dell'Agenzia delle Dogane e dei monopoli – Ufficio Roma 1 - con prot. 5650 del 14/02/2024 il riconoscimento del credito accisa del IV trimestre 2023 da utilizzare in compensazione.
- ⇒ In data 15/02/2024, inviata all'Agenzia delle Entrate la comunicazione liquidazione periodica iva del IV trimestre 2023.
- ⇒ In data 27/02/2024, inviato all'Agenzia delle Entrate il modello Unico integrativo (al precedente inviato in data 19/07/2023) con l'indicazione nel quadro RU sezione I dell'importo relativo al credito per investimento beni strumentali (Bene agevolabile ai sensi della Legge 30 Dicembre 2020 n. 178 – Legge di Bilancio 2021 – art. 1 commi dal 1051 al 1067, come modificati dal comma 44 dell'art. 1 della Legge 234/2021" ed individuati nel relativo allegato A) pari ad Euro 18.947 e nella sezione IV l'indicazione dei titolari effettivi.
- ⇒ In data 08/03/2024, inviata all'Agenzia delle Entrate la Dichiarazione Iva 2024 per l'anno di imposta 2023 (Rif.to Protocollo telematico N. 24030811205665098).
- ⇒ In data 12/03/2024, pervenuta dall'Agenzia delle Entrate la comunicazione bonaria num. 0017356922601 relativa alla dichiarazione dei redditi 2022 per l'anno d'imposta 2021 (di euro 145.577,43) per la quale in data 21/03/2024 è stato ottenuto lo sgravio parziale. In data 11/04/2024 è stato versato l'importo residuo di euro 1.322,41 con compensazione del credito accisa.
- ⇒ In data 14/03/2024, inviate all'Agenzia delle Entrate le Certificazioni Uniche 2024 (CU) relative al 2023 dei dipendenti e dei liberi professionisti.
- ⇒ In data 29/03/2024, il Consiglio di amministrazione deliberava di avvalersi del maggiore termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2023 così come previsto dall'articolo 2364 del Codice civile e quanto stabilito dall'articolo 34 comma 2 dello statuto societario.
- ⇒ In data 29/04/2024, inviata all'Agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del I Trimestre 2024.
- ⇒ In data 27/05/2024, il Consiglio di amministrazione approvava il progetto di bilancio al 31/12/2024.

- ⇒ In data 31/05/2024, inviata all'Agenzia delle Entrate, la comunicazione liquidazione periodica Iva del I trimestre 2024.
- ⇒ In data 20/06/2024, l'Assemblea Ordinaria dei Soci approvava il bilancio d'esercizio dell'anno 2023, depositato in data 18/07/2024 al Registro delle Imprese.
- ⇒ In data 19/07/2024, presentate all'Agenzia delle Entrate, le dichiarazioni Unico e Irap anno 2023.
- ⇒ In data 31/07/2024, effettuato il versamento delle imposte Ires e Irap a saldo per l'esercizio 2023 e primo acconto per l'esercizio 2024.
- ⇒ In data 31/07/2024 inviata all'agenzia delle Dogane la dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del II Trimestre 2024.
- ⇒ In data 02/08/2024 avviata la pratica per l'iscrizione per l'attività secondaria per la cura e la manutenzione del paesaggio, inclusi i parchi, ai sensi della legge num. 154/2016, codice Ateco 81.3, ad oggi conclusa favorevolmente.
- ⇒ In data 18/09/2024 inviata all'Agenzia delle Entrate, la comunicazione liquidazione periodica Iva del II trimestre 2024.

ANALISI PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Di seguito vengono riportati i prospetti di stato patrimoniale e di conto economico relativi al 1° semestre dell'anno 2024, nonché le risultanze del sistema di indici finanziari, economici e patrimoniali che la società monitora periodicamente e sistematicamente, grazie ai quali si ha un'istantanea della salute finanziaria dell'azienda, inclusi i suoi asset, passività, patrimonio netto, ricavi e costi.

Analizzando queste cifre, possiamo ottenere informazioni sulla redditività, la liquidità e la performance finanziaria complessiva dell'azienda.

Bilancio Ordinario al 30/06/2024

Stato Patrimoniale Attivo

| | Totali al 30/06/2024 | Esercizio al 30/06/2023 |
|--|-------------------------|----------------------------|
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.413 | 4.205 |
| 7) altre | 57.053 | 76.419 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>66.466</i> | <i>80.624</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 4.541.490 | 4.522.590 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 516.604 | 402.666 |
| 4) altri beni | 520.083 | 422.541 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>5.578.177</i> | <i>5.347.797</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>5.644.643</i> | <i>5.428.421</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | 964.247 | 1.361.552 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 964.247 | 1.361.552 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | - |
| 5-bis) crediti tributari | 99.197 | 82.235 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 99.197 | 82.235 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | - |
| 5-ter) imposte anticipate | 218.512 | 205.312 |
| 5-quater) verso altri | 794.774 | 663.563 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 46.150 | 70.597 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 748.624 | 592.967 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>2.076.730</i> | <i>2.312.663</i> |
| IV - Disponibilita' liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.957.739 | 3.916.519 |
| 3) danaro e valori in cassa | 789 | 1.626 |
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | <i>4.958.528</i> | <i>3.918.144</i> |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>7.035.258</i> | <i>6.230.807</i> |
| D) Ratei e risconti | 828.617 | 1.090.216 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>13.508.518</i> | <i>12.749.444</i> |

Stato Patrimoniale Passivo

| | Totali al 30/06/2024 | Esercizio al 30/06/2023 |
|--|-------------------------|----------------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.500.090 | 2.500.090 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.422.955 | 1.422.955 |
| IV - Riserva legale | 172.538 | 170.972 |
| V - Riserve statutarie | 95.294 | 95.294 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 95.390 | 95.391 |
| Varie altre riserve | 463.532 | 0 |
| <i>Totale altre riserve</i> | <i>558.922</i> | <i>95.391</i> |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.316.001 | 2.749.780 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 344.697 | 269.492 |
| Totale patrimonio netto | 7.410.497 | 7.303.974 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 863.382 | 708.382 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | <i>863.382</i> | <i>708.382</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 327.093 | 335.109 |
| D) Debiti | | |
| 5) debiti verso altri finanziatori | 12.813 | 8.334 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.813 | 8.334 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 7) debiti verso fornitori | 1.493.856 | 1.512.693 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.493.856 | 1.512.693 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 12) debiti tributari | 522.144 | 358.272 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 522.144 | 358.272 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 492.275 | 303.915 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 492.275 | 303.915 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 14) altri debiti | 2.037.749 | 1.520.223 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.339.702 | 956.769 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 698.047 | 563.454 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>4.558.837</i> | <i>3.703.436</i> |
| E) Ratei e risconti | 348.709 | 698.543 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>13.508.518</i> | <i>12.749.444</i> |

Conto Economico

| | Totali al 30/06/2024 | Esercizio al 30/06/2023 |
|---|-------------------------|----------------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.343.271 | 7.614.089 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 29.578 | 48.323 |
| altri | 104.731 | 186.002 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>134.309</i> | <i>234.325</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>8.477.580</i> | <i>7.848.414</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 910.391 | 779.984 |
| 7) per servizi | 658.266 | 721.457 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.117.732 | 967.890 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.071.887 | 1.669.740 |
| b) oneri sociali | 1.075.972 | 567.029 |
| c) trattamento di fine rapporto | 150.857 | 88.276 |
| e) altri costi | 482.749 | 2.319.245 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>4.781.465</i> | <i>4.644.290</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 19.111 | 17.664 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 130.642 | 121.048 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>149.753</i> | <i>138.712</i> |
| 12) accantonamenti per rischi | 100.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 60.610 | 50.107 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>7.778.216</i> | <i>7.302.441</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.385 | 1.738 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>1.385</i> | <i>1.738</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>1.385</i> | <i>1.738</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | |
| altri | 286 | 74 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>286</i> | <i>74</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>1.099</i> | <i>1.664</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 700.463 | 547.637 |

| | Totali al 30/06/2024 | Esercizio al 30/06/2023 |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 355.765 | 278.145 |
| imposte differite e anticipate | | - |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 355.765 | 278.145 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 344.697 | 269.492 |

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.

| | | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| | CIRCOLANTE NETTO | - 2.389.301 | - 885.191 |
| 1 | Crediti correnti, di cui: | 1.328.106 | 1.719.696 |
| | verso clienti | 964.247 | 1.361.552 |
| | verso controllanti | | |
| | verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti | | |
| | tributari | 317.709 | 287.547 |
| | altri crediti | 46.150 | 70.597 |
| 2 | Rimanenze | | |
| 3 | Altre attività correnti | 828.617 | 1.090.216 |
| 4 | Debiti correnti, di cui: | 4.546.024 | 3.695.103 |
| | verso fornitori | 1.493.856 | 1.512.693 |
| | verso controllanti | | |
| | verso imprese sottoposto al controllo delle controllanti | | |
| | tributari | 522.144 | 358.272 |
| | verso istituti previdenziali ed assistenziali | 492.275 | 303.915 |
| | altri debiti | 2.037.749 | 1.520.223 |
| 5 | Altre Passività correnti | | |
| 6 | ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI | 5.202.792 | 4.977.897 |
| | Immobilizzazioni materiali/immateriali nette | 5.644.643 | 5.428.421 |
| | Immobilizzazioni finanziarie | | |
| | Partecipazioni | | |
| | Altre attività non correnti | 748.624 | 592.967 |
| | TFR | 327.093 | 335.109 |
| | Fondi rischi ed oneri | 863.382 | 708.382 |
| | Altre passività non correnti | | |
| | | | |
| | CAPITALE INVESTITO (Totale attivo) | 13.508.518 | 12.749.444 |
| | | | |
| 7 | POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 4.958.528 | 3.918.144 |
| | (+) Crediti finanziari a medio lungo termine | | |
| | (-) Debiti finanziari a medio lungo termine | | |
| | (+) Crediti finanziari a breve termine | | |
| | (-) Debiti finanziari a breve termine | | |
| | (+) Disponibilità liquide | 4.958.528 | 3.918.144 |
| | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 7.410.497 | 7.303.974 |

* vedi specifica (A)

* vedi specifica (B)

* vedi specifica (C)

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

SPECIFICA (A):

| CREDITI V/CLIENTI | 30/06/2024 |
|---|-------------------|
| CREDITI V/CLIENTI DARE | 1.796.724 |
| CREDITI V/CLIENTI AVERE | -445.098 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI *** | 1.351.627 |
| F/DO RISCHI/SVALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI | -61.978 |
| NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | -325.402 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI | 964.247 |

* specifica (A)

| | |
|---|------------------|
| COMUNE DI ALBANO LAZIALE | 260.309 |
| COMUNE DI GENZANO | 218.208 |
| COMUNE DI LANUVIO | 157.127 |
| COMUNE DI LARIANO | 90.744 |
| COMUNE DI VELLETRI | - 127.106 |
| CREDITO V/altri CLIENTI (Consorzi di filiera) | 752.344 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI *** | 1.351.627 |

SPECIFICA (B):

| DEBITI VERSO FORNITORI | 30/06/2024 |
|--------------------------------------|-------------------|
| DEBITI V/FORNITORI | 1.313.524 |
| FATTURE DA RICEVERE | 148.617 |
| DEBITO V/ASS.NE LIBROMATRICOLA | 17.200 |
| DEBITI V/CONSULENZE AMMINISTRATIVE | 1.213 |
| DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO | 5.200 |
| DEBITO V/COLLEGIO SINDACALE | 6.278 |
| DEBITO V/REVISORE DEI CONTI | 1.824 |
| TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI | 1.493.856 |

* specifica (B)

SPECIFICA (C):

| FONDI RISCHI E ONERI | 30/06/2024 |
|--------------------------------------|-------------------|
| F.DO COPERTURA RISCHI PERSONALE | 55.000 |
| F.DO RISCHI CONTENZIOSO BPLAZIO | 580.521 |
| F.DO RISCHI > REMUNERAZIONI CDA | 90.000 |
| F.DO RISCHI RISTORO PREVIAMBIENTE | 37.860 |
| F.DO RISCHI PENALITA' MEZZI NOLEGGIO | 100.000 |
| TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 863.382 |

* specifica (C)

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.

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.477.580 | 7.848.414 |
| | Ricavi delle vendite e prestazioni | 8.343.271 | 7.614.089 |
| | Altri ricavi di esercizio | 104.731 | 186.002 |
| | Contributi in c/esercizio | 29.578 | 48.323 |
| | | | |
| B | CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI | 2.746.999 | 2.519.438 |
| | Materie prime, sussidiari, di consumo e merci | 910.391 | 779.984 |
| | Prestazioni di servizi | 658.266 | 721.457 |
| | Godimento beni di terzi | 1.117.732 | 967.890 |
| | Oneri diversi di gestione | 60.610 | 50.107 |
| | | | |
| C | VALORE AGGIUNTO (A - B) | 5.730.581 | 5.328.976 |
| | | | |
| D | COSTO DEL LAVORO (DIPENDENTI + INTERINALI) | 4.781.465 | 4.644.290 |
| | | | |
| E | MARGINE OPERATIVO LORDO (C - D) | 949.116 | 684.686 |
| | | | |
| F | AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI | 249.753 | 138.712 |
| | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 19.111 | 17.664 |
| | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 130.642 | 121.048 |
| | Accantonamenti Fondo Rischi | 100.000 | |
| | | | |
| G | RISULTATO OPERATIVO (E - F) | 699.363 | 545.975 |
| | | | |
| L | PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H - I) | 1.099 | 1.664 |
| H | Proventi Finanziari | 1.385 | 1.738 |
| I | Oneri Finanziari | 286 | 74 |
| | | | |
| M | UTILE ORDINARIO (G + L) | 700.463 | 547.637 |
| | | | |
| N | IMPOSTE SUL REDDITO DI PERIODO | 355.765 | 278.145 |
| | | | |
| O | RISULTATO DEL PERIODO DOPO LE IMPOSTE (M - N) | 344.697 | 269.492 |

ANALISI PATRIMONIALE

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI | | |
|--|------------------|------------------|
| | 30/06/24 | 30/06/23 |
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | |
| CONCESSIONI LICENZE MARCHI | 9.413 | 4.205 |
| AVVIAMENTO | | |
| IMM. IMM. IN CORSO E ACCONTI | | |
| ALTRE IMM.IMMATERIALI | 57.053 | 76.419 |
| TOT. IMM. IMMATERIALI | 66.466 | 80.624 |
| TERRENI E FABBRICATI | 4.541.490 | 4.522.590 |
| GRUPPO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI | 516.604 | 402.666 |
| ALTRI BENI | 520.083 | 422.541 |
| TOT. IMM. MATERIALI | 5.578.177 | 5.347.797 |
| | | |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI + MATERIALI | 5.644.643 | 5.428.421 |

| ATTIVO CIRCOLANTE | | |
|--|------------------|------------------|
| | 30/06/24 | 30/06/23 |
| I. RIMANENZE | -00 | -00 |
| 1) Materie prime e sussidiarie | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | -00 | -00 |
| 3) Lavori in corsi su ordinazione | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | |
| 5) Acconti | | |
| II. CREDITI | | |
| 1) VERSO CLIENTI | 964.247 | 1.361.552 |
| - Entro 12 mesi | 964.247 | 1.361.552 |
| - Oltre 12 mesi | | |
| 2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE | | |
| 3) VERSO IMPRESE COLLEGATE | | |
| 4) VERSO CONTROLLANTI | | |
| 4-bis) Per crediti Tributari | 99.197 | 82.235 |
| - Entro 12 mesi | 99.197 | 82.235 |
| - Oltre 12 mesi | | |
| 4-ter) Per imposte anticipate | 218.512 | 205.312 |
| - Entro 12 mesi | 218.512 | 205.312 |
| - Oltre 12 mesi | | |
| - Verso altri | 794.774 | 663.563 |
| - Entro 12 mesi | 46.150 | 70.597 |
| - Oltre 12 mesi | 748.624 | 592.967 |
| Totale Crediti | 2.076.730 | 2.312.663 |
| | | |
| III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | -00 | -00 |

| | 30/06/24 | 30/06/23 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE | 4.958.528 | 3.918.144 |
| 1) DEPOSITI BANCARI | 4.957.739 | 3.916.519 |
| 2) ASSEGNI | | |
| 3) DENARO E VALORI IN CASSA | 789 | 1.626 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 7.035.258 | 6.230.807 |

Dettaglio inerente l'attivo circolante:

| CREDITI V/CLIENTI ESIG.ENTRO ES. SUCC. | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--|------------------|------------------|
| CREDITI V/CLIENTI DARE | 1.796.724 | 1.944.367 |
| CREDITI V/CLIENTI AVERE | -445.098 | -321.100 |
| FATTURE DA EMETTERE | -00 | 172 |
| FATTURE DA EMETTERE INFRANNUALI | -00 | 5.508 |
| FATTURE DA EMETTERE LARIANO USCITE SMALT | -00 | 2.885 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI | 1.351.627 | 1.631.832 |
| F/DO RISCHI/SVALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI | -61.978 | -61.978 |
| NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | -325.402 | -208.302 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI ESIG.ENTRO ES. SUCC. | 964.247 | 1.361.552 |

| CREDITI V/CLIENTI COMPOSIZIONE: | 30/06/2024 |
|---|---------------------|
| COMUNE DI ALBANO LAZIALE | 260.309 |
| COMUNE DI GENZANO | 218.208 |
| COMUNE DI LANUVIO | 157.127 |
| COMUNE DI LARIANO | 90.744 |
| COMUNE DI VELLETRI | - 127.106 |
| CREDITO V/altri CLIENTI (Consorti di filiera) | 752.344 |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI | 1.351.627,00 |

| CREDITI TRIBUTARI | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--|---------------|---------------|
| CREDITO IRAP | 23.432 | -00 |
| CREDITO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA | -00 | 45 |
| CRED.IMPOSTA SCONTI ACCISE AUTOTRASPO | 30.900 | 30.825 |
| CREDITO IMPOSTA FORMAZIONE 4.0 | 29.135 | 29.135 |
| CREDITO IVA VERS.TO IN ECCESSO DELL'ANNO | 15.730 | 2.558 |
| CRED. IMPOSTA RIF. ART.3 D.L.50 17/05/22 | -00 | 17.138 |
| CREDITO IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA | -00 | 2.534 |
| TOTALE CREDITI TRIBUTARI | 99.197 | 82.234 |

| SITUAZIONE DEBITORIA | | |
|---|------------------|------------------|
| | 30/06/24 | 30/06/23 |
| <i>DEBITI V/FORNITORI</i> | 1.493.856 | 1.512.693 |
| DEBITI V/ FINANZIARIE – CESSIONI DEL QUINTO | 12.813 | 8.334 |
| DEBITI TRIBUTARI | 522.144 | 358.272 |
| DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZA | 492.275 | 303.915 |
| ALTRI DEBITI | 2.037.749 | 1.520.223 |
| - entro esercizio successivo | 1.339.702 | 956.769 |
| - oltre esercizio successivo | 698.047 | 563.454 |
| TOTALE DEBITI | 4.558.837 | 3.703.436 |
| F.DO TFR DIPENDENTI | 327.093 | 335.109 |
| TOTALE DEBITI | 4.885.930 | 4.038.545 |

| DEBITI VERSO FORNITORI | 30/06/2024 |
|--------------------------------------|-------------------|
| DEBITI V/FORNITORI | 1.313.524 |
| FATTURE DA RICEVERE | 148.617 |
| DEBITO V/ALTRI FORNITORI | 31.715 |
| TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI | 1.493.856 |

| DEBITI TRIBUTARI | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| ERARIO C/IVA | 7.904 | 3.331 |
| ERARIO REGIONALE COMUNALE C/RITENUTE | 140.753 | 91.907 |
| ERARIO C/RITENUTE LIBERI PROFESSIONISTI | 117 | 117 |
| ERARIO C/RIT. COLLABORAZ. APER.2010 | 12.275 | 12.275 |
| DEBITO IMPOSTE E TASSE AL 30/06 | - | - |
| DEBITO PER IRAP anno 2022 | - | 8.512 |
| DEBITO PER IRES DELL'ANNO | 4.266 | - |
| ERARIO C/RIT. IMPOSTA SOSTITUTIV L.208/15 | 996 | 327 |
| CREDITO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA | 196 | - |
| ERARIO C/RITENUTE SUBITE DI C/C | - 128 | - 140 |
| IRES | 158.960 | 124.278 |
| IRAP | 196.806 | 153.867 |
| DEBITO PER IRES anno 2022 | | - 36.202 |
| | 522.144 | 358.272 |

| ALTRI DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| DEBITO INCENTIVI ART.113 D.LGS. 50/2016 | - | 765 |
| DEBITI V/DIPENDENTI PER STIPENDI | 566.802 | 298.275 |
| DEB. C/TRATT.TRIBUNALE ASS.MANTENIMENTO | - | 238 |
| DEBITI INTERESSI LEGALI/MORA MARCHIO | 30.642 | 30.642 |
| DEBITI V/BPER PER CARTE PREPAGATE | - | 800 |
| DEBITI V/AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO | 1.666 | 1.666 |
| RITENUTE SINDACALI DELL'ANNO | 4.523 | 2.360 |
| DEBITI V/FASDA | 17.719 | 6.464 |
| DEBITO V/RISUL.TO GESTIONE AUTISTI DELL'ANNO 2023 | 25.000 | 50.000 |
| DEBITO V/RISULTATO DI GESTIONE DELL'ANNO 2023 | 170.000 | 170.000 |
| DEBITI V/AMMINISTRATORI CDA DELL'ANNO | 7.434 | 4.956 |
| DEBITO V/EREDI DIPENDENTI | 497 | - |
| DEBITO FERIE NON GODUTE OPERAI ANNI PRECEDENTI | 149.115 | 117.530 |
| DEBITO FERIE NONGODUTE IMPIE ANNI PRECED | 103.900 | 97.906 |
| DEBITO AFFITTO ALBANO DELL'ANNO | 2.297 | 2.297 |
| DEBITO FERIE NON GODUTE OPERAI DELL'ANNO | 180.228 | 108.376 |
| DEBITO FERIE NON GODUTE IMPIEG DELL'ANNO | 32.985 | 38.318 |
| SOCI C/UTILI - DIVIDENDI ANZIO | 3.652 | 3.652 |
| SOCI C/RIMBORSO CAPITALE | 24.053 | 24.053 |
| DEBITO V/INCENTIVI ART.113 D.LGS.50/2016 COMPETENZA 2022 | 5.259 | - |
| DEB. V/INCENTIVI ART.113 D.LGS.50/2016 COMPETENZA 2024 | 11.679 | - |
| DEBITO V/ARERA PER CONTRIBUTO ANNUALE | 2.250 | - |
| TOTALE ALTRI DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO | 1.339.702 | 956.769 |
| | | |
| | | |
| ALTRI DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| DEB. V/FONDO TESORERIA INPS TFR | 682.306 | 547.713 |
| DEBITI V/GUIDALDI ANNO 2011 | 15.740 | 15.740 |
| TOTALE ALTRI DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO | 698.046 | 563.454 |

ANALISI ECONOMICA

La gestione al 30 giugno 2024 evidenzia un risultato economico positivo ante imposte pari ad Euro **700.463** e un utile netto pari ad Euro **344.697**, dopo che sono state stimate imposte per IRES e IRAP pari a complessivi Euro 355.765.

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

L'analisi mostra una chiara crescita dei ricavi e del valore della produzione, accompagnata da un incremento sostenibile dei costi e un miglioramento del risultato netto di gestione.

Tutto ciò rappresenta la salute economica della società e di quanto essa si in espansione.

VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI

| VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
| TOTALE RICAVI COMUNE | 7.448.561 | 8.077.069 | 628.508 |
| RICAVI CONTRATTUALI COMUNI DELL'ANNO | 3.427.397 | 4.055.905 | 628.508 |
| RICAVI RACC DIFF CARTA E CARTONE COMUNE | 117.180 | 117.180 | 0 |
| RICAVI SERVIZIO PAP MENSE COMUNE | 95.532 | 95.532 | 0 |
| RICAVI SQUADRA LIFT CAR COMUNE | 225.030 | 225.030 | 0 |
| RICAVI CIMITERO COMUNE VELLETRI | 32.586 | 32.586 | 0 |
| RICAVI SERVIZIO PORTA A PORTA COMUNE | 3.385.758 | 3.385.758 | 0 |
| RICAVI ISOLA ECOLOGICA COMUNE | 115.050 | 115.050 | 0 |
| RICAVI SVUOTAMENT MACCH. MRPACK COMUNE | 50.028 | 50.028 | 0 |
| RICAVI RENDICONT.NE SMALTIM.TI PAP CDR | -239.015 | -325.402 | -86.387 |
| TOTALE RICAVI COMUNI AL NETTO DEI RICAVI RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI | 7.209.547 | 7.751.667 | 542.120 |
| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
| RICAVI FILIERA | 404.542 | 591.604 | 187.062 |
| RICAVI MISTI VETRO/METALLO CER 15.01.06 | 27.728 | 42.164 | 14.436 |
| RIC CARTA/CARTONE COMMERCIA NT150101 CMC | 82.696 | 94.322 | 11.625 |
| RIC CARTA/CARTONE PRIVATI CDR20.01.01 CMC | 43.725 | 45.884 | 2.159 |
| RIC IMBALLAGGI PLASTICA 150102 CPL Cons | 186.927 | 248.802 | 61.875 |
| RICAVI IMBAL.PLASTICA15.01.02CRPTConsorz | 41.190 | 39.373 | -1.817 |
| RICAVI METALLO CDR CER 20.01.40 | 8.941 | 19.035 | 10.094 |
| RICAVI IMBALLAGGI VETRO 15.01.07 | 10.314 | 13.194 | 2.880 |
| RICAVI OLI-GRASSI COMMESTIBI CER20.01.25 | 409 | 438 | 29 |
| RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI 20.01.33 | 2.611 | 5.120 | 2.509 |
| RIC CARTA/CARTONE COMMERCIA NT150101 RFCT | | 2.448 | 2.448 |
| RIC CARTA/CARTONE PRIVATI CDR 200101 RFC | | 5.554 | 5.554 |
| RICAVI MISTI PLASTICA/METALLO 15.01.06 | | 74.826 | 74.826 |
| RICAVI BATTERIE ACCUM.RI 16.06.01 | | 444 | 444 |
| TOTALE RICAVI COMUNI + FILIERA | 7.614.089 | 8.343.271 | 729.183 |

La crescita dei ricavi contrattuali totali di Euro 628.508 è pari al totale delle fatture emesse nei confronti del Comune di Lanuvio dal 01/03/2024.

La voce "Ricavi rendicontazione smaltimenti PAP CDR" per Euro 325.402 comprende per Euro 295.773 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) e le entrate relative allo smaltimento degli imballaggi in vetro metallo CER 15.01.06 presso il centro di raccolta del comune di Albano Laziale pari ad euro 29.629.

| RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI CENTRI DI RACCOLTA | |
|--|----------------|
| COMUNE | |
| COMUNE DI VELLETRI | -295.773 |
| COMUNE DI ALBANO LAZIALE | -29.629 |
| TOTALE | 325.402 |

L'aumento del 46,24% dei ricavi di filiera rispetto al valore dell'anno 2023 pari ad euro 187.062, dato dalla differenza tra il valore al 30/06/2023 di Euro 404.542 e il valore al 30/06/2024 di euro 591.604, è così composto:

| SPECIFICA RICAVI DI FILIERA | 30/06/2023 | 30/06/2024 | DIFFERENZA |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ALBANO | 26.364 | 34.979 | 8.614 |
| GENZANO | - | 75 | 75 |
| LARIANO | 33.598 | 83.553 | 49.955 |
| VELLETRI | 344.580 | 433.256 | 88.676 |
| | 404.542 | 551.862 | 147.320 |
| | | | |
| LANUVIO | | 39.742 | 39.742 |
| | | | |
| TOTALE | 404.542 | 591.604 | 187.062 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| RICAVI E PROVENTI VARI | 11.027 | 6.478 | -4.549 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI | 322 | 978 | 656 |
| TRATTENUTE MULTE/DANNI DIPENDENTI | 1.085 | 2.420 | 1.335 |
| RECUPERI RIMBORSI VARI Assicurazioni... | 2.800 | 505 | -2.295 |
| TRATTENUTE MULTE/DANNI MANODOPERA C/TERZ | 1.313 | 76 | -1.237 |
| RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONE GARA | 5.508 | | -5.508 |
| RISARCIMENTO SINISTRI | | 2.000 | 2.000 |
| RIMBORSO PER DANNI SUBITI AUTOMEZZI | | 500 | 500 |
| | | | |
| ALTRI PROVENTI E RICAVI STRAORDINARI | 47.315 | 1.888 | -45.427 |
| PLUSVALENZE DISMISSIONE | 1.600 | | -1.600 |
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE MANODOPERA C/TERZI | | 193 | 193 |
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE | 10.715 | 1.695 | -9.020 |
| SOPRAVV. ATTIVA RESTITUZ. SOMME BPL/BPER | 35.000 | | -35.000 |
| | | | |
| INSUSSISTENZA FERIE PERMESSI FESTIVITA' | 118.510 | 84.644 | -33.866 |
| INSUSS.ZA ATTIVA FERIE PERMESSI FESTIV | 118.510 | 84.644 | -33.866 |
| | | | |
| ALTRI RICAVI FILIERA | 9.151 | 11.721 | 2.570 |
| ALTRI RICAVI fotovolt-prot.civ-speseVols | 919 | 618 | -301 |
| CORRISPETTIVO CHILOMETRICO COREPLA | 8.232 | 11.103 | 2.871 |
| | | | |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 48.323 | 29.578 | -18.745 |
| CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA SCONTI ACCISE | 29.375 | 29.578 | 202 |
| CONTR.C/ESER. ENERGIA ELETTRICA | | | 0 |
| CONTRIBUTI CREDITO IMPOSTA BENI STRUMENT | 18.947 | | -18.947 |
| | | | |
| TOTALE ALTRI RICAVI | 234.325 | 134.308 | -100.017 |
| | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 7.848.414 | 8.477.580 | 629.166 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

La società svolge la sua attività nel rispetto delle norme che obbligano la pubblica amministrazione, nello specifico:

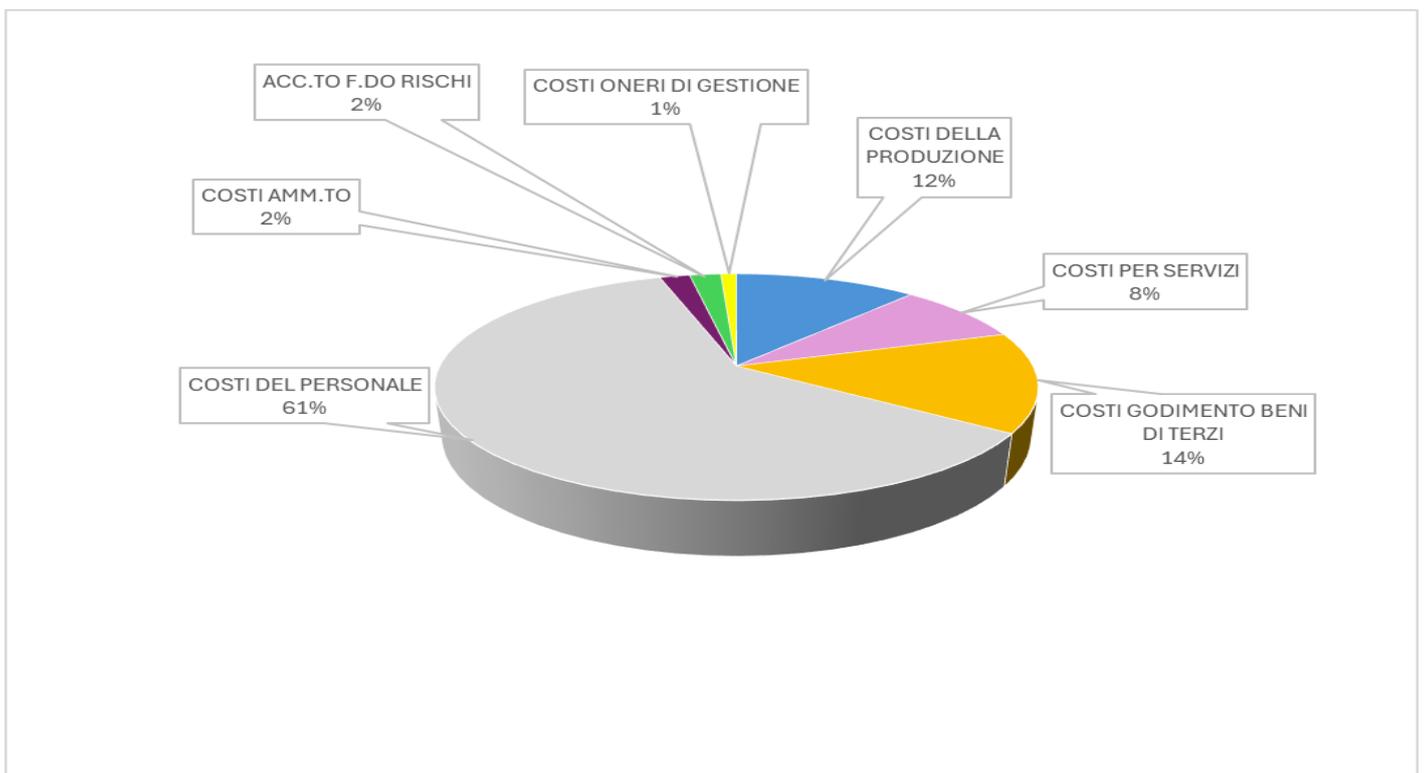
- D.Lgs n. 175 del 2016 s.m.i. - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica;
- D.Lgs. 152/06 del 03.04.2006 e s.m.i. Testo unico ambientale, oggetto di importante modifica attraverso il D.L.gs.116/2020;
- D.Lgs. 36/2023 Codice dei contratti pubblici:
 Ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/23 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. predispone il Piano triennale 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 dell'art. 19 del D.Lgs 36/23 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 (qualificata in data 09/08/2023 ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 36/2023) 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. Tale piattaforma è uno strumento che consente di espletare le procedure con efficacia in conformità alle norme in materia di trasparenza amministrativa.
- D.Lgs. 33 del 2013 s.m.i. "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- D.Lgs. 97 del 2016 (Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche);
- Linee Guida ANAC delibera 1134 del 08/11/2017 per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle Società e degli Enti di Diritto Privato controllati e partecipati dalle Pubbliche Amministrazioni e degli Enti Pubblici economici";
- D.Lgs.231 del 08/06/2001 Responsabilità amministrativa delle Società e degli Enti;
- Protocollo di Legalità Comune/Società ed Enti di diritto privato controllati e partecipati, recepito giusta delibera dei comuni Soci di Albano Laziale e Velletri;
- D.Lgs. 81/08 s.m.i.;

- Regolamenti comunali per la gestione del servizio;
- Deliberazione Arera n. 443/2019/R/RIF del 31/10/2019 e s.m.i. integrata dalla Deliberazione del 3 agosto 2021 n. 363/2021/R/rif e dalla Determina del 4 novembre n.2/2021/R/rif.;
- Deliberazione Arera n. 444/2019/R/RIF del 31/10/2019 (e successiva Deliberazione del 12 marzo 2020 n. 59/2020/R/COM) modificata dalla delibera Arera del 18 gennaio 2022 num. 15/2022/R/RIF relativa alla “Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani”;
- Determina Arera n. 389/2023/R/RIF del 03/08/2023;
- Determina Arera n. 1/2023/DTAC del 06/11/2023;
- D.Lgs. 201/2022 del 23 dicembre 2022 entrato in vigore il 31/12/2022 Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- D.Lgs 24/23, normativa per la protezione dei segnalatori di violazioni di disposizioni della normativa nazionale e dell’Unione Europea.
- Linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell’articolo 3 della Legge 13 Agosto 2010, N. 136 e s.m.i. che prevede importanti misure di contrasto alla criminalità organizzata e nuovi strumenti per prevenire infiltrazioni malavitose (giuste Linee guida di aggiornamento pubblicate dall’ANAC nel mese di Aprile 2017).

ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito è illustrata la percentuale di composizione dei costi sostenuti al 30/06/2024:

| COMPOSIZIONE % COSTI: | | |
|--------------------------------------|------------------|-------------|
| <i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i> | 910.391 | 12% |
| COSTI PER SERVIZI | 658.266 | 8% |
| <i>COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI</i> | 1.117.732 | 14% |
| COSTI DEL PERSONALE | 4.785.465 | 61% |
| <i>COSTI AMM.TO</i> | 149.753 | 2% |
| ACC.TO F.DO RISCHI | 100.000 | 2% |
| <i>COSTI ONERI DI GESTIONE</i> | 61.610 | 1% |
| TOTALE | 7.783.216 | 100% |



Nelle tabelle che seguono è riportata l'analisi dei costi sostenuti al 30/06/2024 in comparazione ai costi sostenuti al 30/06/2023.

| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
| MATERIE DI CONSUMO | 16.806 | 21.141 | 4.335 |
| MAT.CONSUMOPuliz-fiori-Varie-PS-beverini | 16.593 | 21.141 | 4.548 |
| MAT.CONSUMO BENI DI TERZI (rotatoria...) | 212 | | -212 |
| AUTORICAMBI E MINUTERIE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE | 69.418 | 91.497 | 22.079 |
| AUTORICAMBI/minut MEZZI (Riparaz Interne | 53.872 | 71.316 | 17.444 |
| AUTORICAMBI MINUTER SCORT OFFICIN/ATTREZ | 14.867 | 18.617 | 3.749 |
| AUTORICAMBI AUTOVETTURE DED /INDED | 130 | | -130 |
| RICAMBI PER GRU PRESSE CASSONI | 549 | 1.565 | 1.016 |
| SACCHI E BUSTE | 107.534 | 138.986 | 31.452 |
| MAT.CONSUMO BUSTE NERE RSU (GETTACARTE) | 11.497 | 14.139 | 2.642 |
| SACCHI/BUSTE RACCOLTA DIFFERENZIATA PAP | 96.037 | 104.838 | 8.801 |
| FODERE NON DOMESTICHE FRAZIONE ORGANICA | | 20.010 | 20.010 |
| ACQUISTI COVID | 1.060 | | -1.060 |
| ACQUISTI COVID-19 | 1.060 | | -1.060 |
| MASTELLI CARRELLATI CONTENITORI CARRELLI | 11.085 | 19.732 | 8.646 |
| MASTELLI CONTENITORI PAP UTENZE DOMESTIC | 9.832 | 9.842 | 10 |
| CARRELLATI BIDONI PAP NON DOMESTICHE | 1.253 | 9.890 | 8.637 |
| TARIP MASTELLI CARRELLATI TESSERE BUSTE SACCHI | 1.175 | 2.986 | 1.811 |
| MASTELLI RFID TARIP ALBANO | 1.175 | 2.986 | 1.811 |
| TOTALE MATERIE DI CONSUMO | 207.078 | 274.342 | 67.264 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 - 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| CARBURANTI | 464.463 | 511.193 | 46.730 |
| ACQUISTO CARBURANTE MEZZI | 268.647 | 298.513 | 29.866 |
| ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE | 3.377 | 2.468 | -909 |
| ACQUISTO CARBURANTE SERBATOIO (ENI) | 192.440 | 209.070 | 16.631 |
| ACQUISTO CARB.TE SERBATOIO (ENI) GIACENZ | | 1.143 | 1.143 |
| LUBRIFICANTI OLII ADBLUE MISCELA | 20.378 | 18.804 | -1.573 |
| ACQUISTO LUBRIFICANTE MEZZI | 10.452 | 8.605 | -1.847 |
| MISCELA/OLIO DECESP SOFFION LAVAGG ATTR | 6.385 | 6.769 | 384 |
| ACQUISTO ADDITIVO ADBLUE | 3.540 | 3.430 | -110 |
| PNEUMATICI | 27.931 | 43.611 | 15.680 |
| ACQUISTO/MANUTENZIONE PNEUMATICI MEZZI | 27.931 | 43.611 | 15.680 |
| VESTIARIO E DPI | 29.237 | 33.858 | 4.621 |
| VESTIARIO/INDUMENTI LAVORO/DPI | 29.237 | 33.858 | 4.621 |
| ALTRI COSTI | 0 | 150 | 150 |
| ALTRI COSTI | | 150 | 150 |
| CANCELLERIA TONER E FORMULARI | 16.172 | 11.087 | -5.085 |
| CANCELLER-COPY-TONER-COMPONENTI PC-VARIE | 3.296 | 4.287 | 991 |
| MAT.GRAFICO/ADESIVI/CARTELLONISTIC/VARIE | 10.516 | 6.800 | -3.716 |
| ACQUISTO FORMULARI | 2.360 | | -2.360 |
| TOTALE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE | 558.180 | 618.704 | 60.524 |
| ALTRI ACQUISTI | 10.332 | 11.668 | 1.336 |
| MANIFESTAZIONI/EVENTI (Fiori Cartone) | 5.591 | 11.668 | 6.076 |
| ALTRI ACQUISTI | 4.740 | | -4.740 |
| ALTRI ACQUISTI <516,46 | 3.709 | 4.791 | 1.082 |
| BENI | 1.372 | 1.323 | -49 |
| BENI | 2.337 | | -2.337 |
| CONTENITORI ECOBOX | | 480 | 480 |
| PANCHINE-FIORIERE VELLETRI <516,46 | | 1.020 | 1.020 |
| TELEFONI | | 259 | 259 |
| BENI | | 1.152 | 1.152 |
| BENI | | 557 | 557 |
| ALTRI ACQUISTI TARIP | 685 | 887 | 202 |
| PC-STAMPANTI-PISTOLE TARIP | 685 | 887 | 202 |
| TOTALE ALTRI ACQUISTI | 14.726 | 17.345 | 2.620 |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE | 779.984 | 910.391 | 130.407 |

L'aumento del costo della produzione è imputabile per euro 84.678 ai costi sostenuti per lo svolgimento del servizio a partire dal 01/03/2024 nel Comune di Lanuvio.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| MANUTENZIONI AUTOMEZZI AUTOVETTURE | 105.147 | 77.010 | -28.137 |
| SPESE MANUTENZIONE MEZZI DI PROPRIETA' | 31.297 | 24.569 | -6.728 |
| SPESE MANUTENZIONE MEZZI NOLEGGIO | 59.893 | 40.911 | -18.982 |
| SPESE MANUTEN. NE MEZZI X FINE NOLEGGIO | 10.592 | | -10.592 |
| SOCCORSO STRADALE MEZZI | 3.365 | 11.530 | 8.165 |
| MANUTENZIONI | 33.207 | 53.959 | 20.752 |
| MANUTENZ.MACCH.UFF./SOFTW/HARDW/CLOUD... | 214 | 315 | 102 |
| MANUTENZIONE ESTINTORI | 970 | | -970 |
| MANUTENZ.ATTREZZATURE VARIE DIPARTIMENTI | 4.213 | 3.064 | -1.149 |
| MANUTEN.IMPIANTI TRATTAM.TO ACQUE METEOR | 6.831 | 6.280 | -551 |
| SERVIZI DI PULIZIA - MANUTENZ UFFICI | 3.500 | 7.230 | 3.730 |
| CANONE ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI | 1.796 | 451 | -1.345 |
| MANUTENZIONI/REV GRU PRESSE CASSONI | 10.306 | 15.100 | 4.794 |
| MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI | 1.484 | 5.042 | 3.558 |
| CANONE MANUTENZIONE SEMESTRALE ESTINTORI | 1.102 | 1.261 | 159 |
| SPESE MANUTENZIONE CANTIERI | 2.793 | 13.334 | 10.541 |
| FORNITURA/INSTALLAZIONE ESTINTORI | | 1.883 | 1.883 |
| SMALTIMENTO E TRASPORTO | 267.487 | 277.685 | 10.197 |
| SMALTIM.TO PNEUMATICI 16.01.03 | 1.371 | 1.587 | 216 |
| SMALTIMENTO FARMACI MEDICINALI 20.01.31 | 6.305 | 5.615 | -690 |
| SMAL.TO/TRASP.TO RIFIUTI VARI NONPERICOL | 263 | | -263 |
| SMALTIMENTO VERNICI 200127 G. ECOLOG | 4.066 | | -4.066 |
| TRASPORTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE | 680 | | -680 |
| TRASPORTO VERNICI 200127 G. ECOLOGICHE | 680 | | -680 |
| SMALTIMENTO PULIZIA STRADALE 20.03.03 | 20.065 | 22.763 | 2.698 |
| SMALTIMENTO INERTI 17.09.04 | 2.221 | 1.932 | -289 |
| SMALTIMENTO PLASTICA 15.01.02 | 53.423 | 50.488 | -2.936 |
| SMALTIMENTO BIODEGRADABILI/SFALCI 200201 | 18.855 | 20.659 | 1.804 |
| SMALTIMENTO INGOMBRANTI 20.03.07 | 136.535 | 137.690 | 1.155 |
| SMALTIMENTO LEGNO 20.01.38 | 8.362 | 9.636 | 1.274 |
| SMALTIMENTO MANUT. ACQUE METEORIC 161002 | 13.977 | 16.107 | 2.130 |
| SMALTIMENTO PLASTICA 20.01.39 DP | 393 | 539 | 146 |
| SMALTIMENTO INERTI 170904 G. ECOLOGICHE | 236 | | -236 |
| SMALTIMENTO TONER 08.03.17 G. ECOLOGICHE | 54 | | -54 |
| SMALTIMENTO TONER 08.03.18 | | 64 | 64 |
| SMALTIMENTO TONER UFFICI | | 144 | 144 |
| TRASPORTI ESTERNI RIFIUTI | | 7.500 | 7.500 |
| RACCOLTA TRASPORTO SMALTIMENTO FANGHI | | 1.086 | 1.086 |
| G. ECOLOGICHE SMALTIMENTO 20.01.27 VERNICI INCHIOSTRI ADESIVI E RESINE | | 1.876 | 1.876 |
| ANALISI RIFIUTI | 4.300 | 6.022 | 1.722 |
| ANALISI UMIDO 20.01.08 | 2.140 | 1.260 | -880 |
| ANALISI RIFIUTI SPAZZATRICE 20.03.03 | 700 | 960 | 260 |
| ANALISI LEGNO 20.01.38 | 1.460 | | -1.460 |
| ANALISI RIFIUTI INDIFFERENZIATI 20.03.01 | | 1.600 | 1.600 |
| ANALISI ACQUA SCARICO 16.10.02 | | 900 | 900 |
| ANALISI RIFIUTI PLASTICA 15.01.02 | | 302 | 302 |
| ANALISI LEGNO | | 1.000 | 1.000 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| SERVIZI INERENTI IL PERSONALE | 62.776 | 45.149 | -17.628 |
| VISITE FISCALI | 1.626 | 704 | -922 |
| VISITE-ANALISI-VACCINAZ-RIUNIONE PERIODIC | 10.748 | 10.973 | 226 |
| BUONI PASTO ELETTRONICI | 13.024 | 23.059 | 10.034 |
| RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE | 914 | 7.600 | 6.686 |
| FORMAZIONE PER CONCORSO | 20.000 | | -20.000 |
| BUONI PASTO MANODOPERA C/TERZI | 16.465 | 2.813 | -13.652 |
| SPESE UTENZE | 47.039 | 40.002 | -7.037 |
| ENERGIA ELETTRICA | 24.997 | 22.694 | -2.303 |
| ACQUA POTABILE | 9.597 | 4.780 | -4.817 |
| SPESE TELEFONIA MOBILE | 6.207 | 4.685 | -1.522 |
| SPESE TELEFONIA FISSA | 6.238 | 7.842 | 1.605 |
| ASSICURAZIONI | 29.804 | 29.483 | -321 |
| ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVETTURE | 860 | 234 | -626 |
| ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO | 4.227 | 4.472 | 245 |
| ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI | 14.911 | 14.737 | -174 |
| ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI | 6.299 | 5.870 | -429 |
| ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO | 812 | 817 | 5 |
| ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI | 2.695 | 3.354 | 659 |
| CONSULENZE | 59.947 | 36.149 | -27.756 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI | 3.500 | 3.500 | 0 |
| COMPENSO MEDICO COMPETENTE | 308 | 309 | 1 |
| CONSULENZE LEGALI (COMPENSO + SPESE) | | 15.175 | 15.175 |
| SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ RSPP | 1.850 | 1.750 | -100 |
| CONSULENZE TECNICHE | 2.850 | | -2.850 |
| CASSA PROF.STI-CONSULENTI/RIVALSA INPS | 426 | 421 | -5 |
| CONSULENZA DL.116/2020+DELIBERA 15 ARERA | 6.447 | 3.978 | -2.468 |
| CONSULENZA PER PROGETTO ARERA | | 3.959 | |
| SISTEMAQUALITA AMBIENT SICUREZ CERTIFCAZ | 3.099 | 4.528 | 1.429 |
| SPESE SENTENZE/LEGALI | 16.467 | 2.529 | -13.938 |
| COMMISSIONE CONCORSO | 25.000 | | -25.000 |
| ORGANI SOCIALI | 53.237 | 53.157 | -80 |
| COMPENSO PRESIDENTE CDA DELL'ANNO | 10.000 | 10.000 | 0 |
| COMPENSO CONSIGLIERI AMMINISTRATORI CDA | 10.722 | 10.722 | 0 |
| COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE | 5.261 | 5.261 | 0 |
| COMPENSO SINDACI COLLEGIO SINDACALE | 7.014 | 7.014 | 0 |
| COMPENSO AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO | 13.348 | 13.279 | -69 |
| CASSA PREVIDENZA COLLEGIO SINDACALE | 281 | 281 | 0 |
| CASSA PREVIDENZA REVISORE CONTI | 140 | 140 | 0 |
| COMPENSO REVISORE LEGALE | 3.507 | 3.507 | 0 |
| CASSA PREVIDENZA PRESIDENTE CDA | 400 | 400 | 0 |
| CONTRIBUTI INPS AMM.RE DELEGATO | 2.136 | 2.125 | -11 |
| CASSA PREVIDENZA CONSIGLIERI CDA | 429 | 429 | 0 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CONTRIBUTI VARI | 2.889 | 7.075 | 4.186 |
| CONTRIBUTO PNEUMATICI FUORIUSO MEZZI | 1.085 | 1.944 | 859 |
| ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS | 1.803 | 1.593 | -211 |
| CONTRIBUTO ARERA | | 2.250 | 2.250 |
| CONTRIBUTO FONDAZIONE RUBES TRIVA | | 1.288 | 1.288 |
| SPESE POSTALI E BANCARIE | 2.595 | 3.592 | 997 |
| SPESE POSTALI | 124 | 153 | 29 |
| SPESE INCASSO E COMMISSIONI | 107 | 29 | -78 |
| SPESE BANCARIE | 2.365 | 3.410 | 1.045 |
| EVENTI SENSIBILIZZAZIONE AMBIENTALE E PUBBLICITA' | 10.552 | 0 | -10.552 |
| SENSIBILIZ.NE AMBIENTALE EVENTI VARI | 9.544 | | -9.544 |
| PUBBLICITA' - SPOT INFORMATIVI - | 1.008 | | -1.008 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI | 12.790 | 3.755 | -9.035 |
| SPESE TRASPORTO/SPEDIZIONE/Imballaggio | 550 | 3.047 | 2.496 |
| FORMALITA' AMMINISTRATIVE VARIE | 6.860 | 332 | -6.528 |
| SPESE PUBBLICAZIONE | 5.380 | | -5.380 |
| RIMBORSI SPESE | | 201 | 201 |
| SPESE RISTORANTI E ALBERGHI costo ded 75 | | 176 | 176 |
| AGENZIA INTERINALE | 16.439 | 5.542 | -10.897 |
| COSTO AGENZIA INTERINALE | 16.439 | 5.542 | -10.897 |
| TARIP | 0 | 3.505 | 3.505 |
| SIM TARIP E RICARICA | | 3.361 | 3.361 |
| TAG SINGOLI PER TARIP | | 144 | 144 |
| SPESE DIVERSE AUTOMEZZI AUTOVETTURE | 6.390 | 3.288 | -3.102 |
| COSTO FRANCHIGIE | 2.050 | | -2.050 |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI | 667 | 490 | -177 |
| QUOTA ASSOCIATIVA TELEPASS | 11 | 11 | 0 |
| SPESE PRATICHE - REVISIONI MEZZI | 3.663 | 2.788 | -875 |
| SERVIZI DIVERSI | 6.857 | 12.893 | 6.036 |
| SORVEGLIANZA ISTITUTI DI VIGILANZA | 200 | 2.358 | 2.158 |
| ALTRI SERVIZI | 5.074 | 512 | -4.562 |
| SERVIZIO DEPOSITO BANCALI | 1.584 | 1.056 | -528 |
| SVUOTAMENTO CADITOIE | | 8.967 | 8.967 |
| TOTALE SERVIZI | 721.457 | 658.266 | -63.192 |

L'aumento dei costi per servizi è imputabile per euro 23.487 ai costi sostenuti per lo svolgimento del servizio a partire dal 01/03/2024 nel Comune di Lanuvio.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 - 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| NOLEGGI MEZZI AUTOVETTURE E ATTREZZATURE | 857.813 | 994.933 | 137.120 |
| CANONE LOCAZIONE TELEPASS | 28 | 28 | 1 |
| NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA | 2.164 | 3.267 | 1.102 |
| CANONE NOLEGGIO AUTOMEZZI | 844.265 | 978.516 | 134.251 |
| NOLEGGIO BAGNI CHIMICI | 3.910 | 5.398 | 1.489 |
| CANONE NOLEGGIO ASSISTENZA AUTOVETT. | 5.318 | 5.318 | 0 |
| NOLEGGIO ATTREZZ.SOFFIONI BIGBAGS DEPUR | 1.372 | 1.649 | 277 |
| NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA plott | 756 | 757 | 0 |
| SOFTWARE E APP | 21.944 | 27.665 | 5.721 |
| CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO | 5.758 | 5.774 | 16 |
| CANONE NOLEGGIO/ASSIST SOFTWARE ANNUAL | 6.305 | 10.467 | 4.162 |
| CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO | 1.488 | 1.492 | 4 |
| CANONE GOOGLE POSTA ELETTRONICA | 1.872 | 1.872 | 0 |
| CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI | 1.735 | 1.741 | 6 |
| CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO | 992 | 995 | 3 |
| CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO | 1.240 | 1.243 | 3 |
| CANONE CLOUD DELL'ANNO | 2.432 | 3.335 | 903 |
| CANONE APP BACHECA RIUSO | 123 | 746 | 623 |
| AFFITTI | 88.134 | 95.134 | 7.001 |
| AFFITTI PASSIVI ALBANO DELL'ANNO | 13.782 | 13.782 | 1 |
| AFFITTI PASSIVI VELLETRI (SEDE/DIPARTIM) | 30.552 | 30.552 | 0 |
| AFFITTI PASSIVI GENZANO DELL'ANNO | 33.000 | 36.000 | 3.000 |
| AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO | 10.800 | 10.800 | 0 |
| AFFITTI PASSIVI LANUVIO DELL'ANNO | | 4.000 | 4.000 |
| TOTALE COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI | 967.890 | 1.117.732 | 149.841 |

L'aumento dei costi godimento beni di terzi è imputabile per euro 125.504 ai costi sostenuti per lo svolgimento del servizio a partire dal 01/03/2024 nel Comune di Lanuvio.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| SALARI OPERAI | 1.249.911 | 2.643.750 | 1.393.839 |
| SALARI E STIPENDI OPERAI | 1.106.674 | 2.314.562 | 1.207.887 |
| PDR MENSILE OPERAI DIPENDENTI | 34.860 | 148.960 | 114.100 |
| FERIEPERMFEST NONGODUTE OPERAI DELL'ANNO | 108.376 | 180.228 | 71.852 |
| STIPENDI IMPIEGATI | 403.403 | 416.458 | 13.055 |
| STIPENDI IMPIEGATI | 365.085 | 378.354 | 13.269 |
| FERIEPERMFEST NONGODUTE IMPIEG DELL'ANNO | 38.318 | 32.985 | -5.333 |
| PDR MENSILE IMPIEGATI | | 5.119 | 5.119 |
| PREMIO RISULTATO DI GESTIONE/INCENTIVI ART.113/BONUS | 16.426 | 11.679 | -4.747 |
| INCENTIVI REGOL.TO ART.113 D.LGS.50/2016 | 4.029 | 11.679 | 7.650 |
| PREMIO RISULTATO AUTISTI | 12.397 | | -12.397 |
| TOTALE SALARI E STIPENDI | 1.669.740 | 3.071.887 | 1.402.147 |
| ONERI SOCIALI OPERAI | 434.087 | 945.687 | 511.601 |
| CONTRIBUTI INPS OPERAI | 333.757 | 726.375 | 392.618 |
| CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. OPERAI | 10.331 | 18.880 | 8.550 |
| CONTRIBUTI INAIL OPERAI | 41.760 | 105.750 | 63.990 |
| CONTR.INPS SOLIDARIETA10% fondiprev/enti | 2.652 | 4.676 | 2.024 |
| CONTRIBUTI FASDA OPERAI | 10.311 | 30.987 | 20.676 |
| CONTR INPS FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN | 31.313 | 52.210 | 20.897 |
| CONTRINAIL FERIEPERMFEST OPERAI DELL'ANN | 3.964 | 6.809 | 2.845 |
| ONERI SOCIALI IMPIEGATI | 132.942 | 130.284 | -2.657 |
| CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI | 111.802 | 110.714 | -1.087 |
| CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. IMPIEGATI | 5.453 | 4.691 | -762 |
| CONTRIBUTI INAIL IMPIEGATI | 2.629 | 2.695 | 66 |
| CONTRIBUTI FASDA IMPIEGATI | 2.502 | 3.155 | 653 |
| CONTR INPS FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN | 10.319 | 8.808 | -1.511 |
| CONTRINAIL FERIEPERMFEST IMPIEG DELL'ANN | 237 | 221 | -16 |
| TOTALE ONERI SOCIALI | 567.029 | 1.075.972 | 508.943 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO OPERAI | 66.066 | 129.421 | 63.356 |
| TFR OPERAI INPS | 29.218 | 84.651 | 55.433 |
| TFR OPERAI PREVIDENZA | 32.688 | 42.062 | 9.374 |
| RIVALUTAZIONE TFR OPERAI ANNO CORRENTE | 4.160 | 2.708 | -1.451 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI | 22.211 | 21.435 | -775 |
| TFR IMPIEGATI INPS | 3.696 | 3.749 | 52 |
| TFR IMPIEGATI PREVIDENZA | 17.179 | 16.748 | -431 |
| RIVALUTAZIONE TFR IMPIEGAT ANNO CORRENTE | 1.335 | 939 | -396 |
| TOTALE TFR | 88.276 | 150.857 | 62.581 |
| TOTALE COSTI DIPENDENTI | 2.325.045 | 4.298.716 | 1.973.671 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 - 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| COSTO MANODOPERA C/TERZI | 2.399.868 | 496.082 | -1.903.786 |
| COSTO MANODOPERA C/TERZI - OPERAI | 2.164.382 | 389.772 | -1.774.610 |
| COSTO MANODOPERA C/TERZI - IMPIEGATI | 3.508 | 12.016 | 8.508 |
| PDR MENSILE OPERAI MANODOPERA C/TERZI | 231.977 | 94.294 | -137.683 |
| COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. | -80.790 | -13.333 | 67.457 |
| COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - OPERAI | -80.558 | -13.177 | 67.381 |
| COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - IMPIEGATI | -232 | -156 | 76 |
| ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 168 | 0 | -168 |
| MULTE/DANNI MANODOPERA C/TERZI | 168 | | -168 |
| TOTALE COSTI MANODOPERA C/TERZI | 2.319.245 | 482.749 | -1.836.496 |
| TOTALE COSTI DIPENDENTI + MANODOPERA C/TERZI | 4.644.290 | 4.781.465 | 137.174 |

Il costo del personale in seguito alle assunzioni post concorso si è così movimentato:

| | 30/06/2023 | 30/06/2024 | DIFFERENZA |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| costo personale dipendente | - 2.325.045 | - 4.298.716 | 1.973.671 |
| costo personale manodopera c/terzi | - 2.319.245 | - 482.749 | - 1.836.496 |
| costo personale totale | - 4.644.290 | - 4.781.465 | 137.174 |

Considerando che i costi relativi al personale dipendente sostenuti per lo svolgimento del servizio a partire dal 01/03/2024 nel Comune di Lanuvio sono pari ad Euro 348.270, in realtà i costi del personale subiscono un trend in discesa per effetto delle assunzioni post concorso.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| AMMORTAMENTI IMMATERIALI | 17.664 | 19.111 | 1.447 |
| AMMORTAMENTI MATERIALI | 121.048 | 130.642 | 9.594 |
| TOTALE AMMORTAMENTI | 138.712 | 149.753 | 11.041 |
| | | | |
| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
| ACC.TO F.DO RISCHI PENALITA' MEZZI FINE NOLEGGIO | | 100.000 | 100.000 |
| TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0 | 100.000 | 100.000 |

È stato istituito il Fondo rischi penalità mezzi fine noleggio per far fronte alle eventuali spese di manutenzione che non rientrino nello stato di normale usura (come previsto da contratto) da sostenere in sede di restituzione dei mezzi in noleggio, vista l'imminente pubblicazione delle nuove procedure per l'acquisto e/o noleggio per il rinnovo del parco veicolare aziendale.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 -2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| IMPOSTE E TASSE | 27.406 | 15.720 | -11.686 |
| IMPOSTA DI BOLLO | 558 | 1.151 | 593 |
| IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI IMU | 14.117 | 7.020 | -7.097 |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 5.951 | 1.667 | -4.284 |
| TASSA LIBRI SOCIALI - VIDIMAZIONE LIBRI | 691 | 457 | -234 |
| TASSA SUI RIFIUTI | 4.149 | 4.016 | -133 |
| ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 1.574 | 1.040 | -534 |
| IMPOSTE ASSICURA.VE POLIZZA FIDEIUSSORIA | 366 | 368 | 2 |
| | | | |
| IMPOSTE E TASSE AUTOMEZZI/AUTOVETTURE | 6.407 | 8.412 | 2.005 |
| BOLLI AUTOMEZZI - Tassa automobilistica | 3.592 | 5.142 | 1.551 |
| BOLLI AUTOVETTURE | 73 | 263 | 190 |
| IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI | 2.234 | 2.958 | 724 |
| IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZ.NI AUTOVET | 509 | 49 | -460 |
| | | | |
| TOTALE IMPOSTE E TASSE | 33.813 | 24.131 | -9.682 |

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 - 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.783 | 4.005 | 2.221 |
| ACQUISTO LIBRI,GIORNALI,ABBONAMENTI | 462 | 469 | 7 |
| ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI | 331 | 822 | 491 |
| SANZIONI DILAZ PAG.TO/RAVV. OPEROSO/AE | 78 | 293 | 215 |
| ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC. | 660 | | -660 |
| ONERI INDEDUCIBILI | 252 | 1.149 | 897 |
| MULTE E AMMENDE | | 76 | 76 |
| ONERI CONTRATTUALI | | 1.195 | 1.195 |
| FIDEIUSSIONI | 7.565 | 8.863 | 1.298 |
| POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO | 2.438 | 2.455 | 18 |
| POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO | 420 | 1.675 | 1.256 |
| POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI | 2.928 | 2.944 | 16 |
| POLIZZA FIDEIUSS.NE CNT AFFITTO GENZANO | 446 | 448 | 2 |
| POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO | 1.334 | 1.341 | 7 |
| ONERI STRAORDINARI | 6.945 | 23.610 | 16.665 |
| MINUSVALENZE DA DIMISSIONI | 2.288 | | -2.288 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 4.717 | 315 | -4.402 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIPENDENTI | -61 | | 61 |
| INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE | | | 0 |
| INSUSSIST.PASSIVAATTIVA TFR IMP.SOSTITUT | | | 0 |
| SOPRAVV. PASSIVA PER MANODOPERA C/TERZI | | 21.748 | 21.748 |
| SOPRAVVPASS RATECartella0972023203316231 | | 1.547 | 1.547 |
| TOTALE ALTRI ONERI DI GESTIONE | 16.293 | 36.478 | 20.185 |
| TOTALE ONERI DI GESTIONE | 50.107 | 60.610 | 10.502 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.302.441 | 7.778.216 | 475.775 |

Considerando che i costi della produzione di competenza del Comune di Lanuvio sono pari ad Euro 598.386, si accerta un trend in discesa di detti costi.

| Descrizione | CONSUNTIVO 30/06/2023 | CONSUNTIVO 30/06/2024 | Differenza 2024 - 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 7.848.414 | 8.477.580 | 629.166 |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.302.441 | 7.778.216 | 475.775 |
| A) - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE | 545.973 | 699.364 | 153.391 |
| INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | 74 | 286 | 212 |
| INTERES RAVVED.TO OPEROS/DILAZ.NE PAG.TO | 21 | 53 | 32 |
| INTERESSI DILAZIONE INAIL IRES IRAP | 53 | 217 | 163 |
| INT.PASS.V/FORNITORI (LEGALI/MORATORI) | | 17 | 17 |
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 1.738 | 1.385 | -353 |
| INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE | 1.738 | 1.385 | -353 |
| C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 1.664 | 1.099 | -564 |
| A) - B) + C) TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE | 547.637 | 700.463 | 152.826 |
| TASSE | | | |
| IRES DELL'ANNO | 124.278 | 158.960 | 34.682 |
| IRAP DELL'ANNO | 153.867 | 196.806 | 42.939 |
| IMPOSTE CORRENTI | 278.145 | 355.765 | 77.620 |
| UTILE | 269.492 | 344.697 | 75.206 |

Nel primo semestre l'aumento dell'utile netto rispetto all'anno precedente è di Euro 75.206.

ANALISI PER INDICI DI BILANCIO

L'analisi della situazione economica, patrimoniale e finanziaria al 30/06/2024 redatta attraverso gli indici è un processo fondamentale per comprendere la salute della società.

L'approccio combinato dei diversi indici non solo permette di ottenere informazioni sulla performance aziendale e la stabilità dell'impresa, ma anche di identificare problematiche potenziali e di implementare strategie efficaci per migliorare la salute finanziaria complessiva anche con approccio predittivo.

Gli indici sono stati determinati comparando i dati consuntivi al 30 giugno 2024 con i corrispondenti dati delle situazioni semestrali economico-patrimoniali riferite agli anni precedenti 2020-2023

In generale, si evidenzia il trend positivo della gestione in linea con il budget e con i risultati degli 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.

| | 30.06.2020 | | 30.06.2021 | | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | | 30.06.2024 | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Indice di rigidità = Attivo Immobilizzato / Totale degli Impieghi | 3.528.585 | 11.191.114 | 4.854.003 | 11.414.315 | 5.474.130 | 13.022.655 | 5.428.421 | 12.749.444 | 5.644.643 | 13.508.518 |
| | | 0,32 | | 0,43 | | 0,42 | | 0,43 | | 0,42 |
| Indice di patrimonializzazione = Patrimonio Netto / Totale delle Fonti | 5.181.280 | 11.191.114 | 6.667.108 | 11.414.315 | 6.731.455 | 13.022.655 | 7.303.974 | 12.749.444 | 7.410.498 | 13.508.518 |
| | | 0,46 | | 0,58 | | 0,52 | | 0,57 | | 0,55 |
| Indice di struttura primario = Patrimonio Netto/Attivo Immobilizzato | 5.181.280 | 3.528.585 | 6.667.108 | 4.854.003 | 6.731.455 | 5.474.130 | 7.303.974 | 5.428.421 | 7.410.498 | 5.644.643 |
| | | 1,47 | | 1,37 | | 1,23 | | 1,35 | | 1,31 |
| Indice di struttura secondario = (Patrimonio Netto + Passività Consolidate)/ Attivo Immobilizzato | 5.676.137 | 3.528.585 | 7.221.787 | 4.854.003 | 8.965.694 | 5.474.130 | 8.910.919 | 5.428.421 | 9.299.019 | 5.644.643 |
| | | 1,61 | | 1,49 | | 1,64 | | 1,64 | | 1,65 |
| Indice di tesoreria primario = Liquidità Immediata / Passività Correnti | 2.048.113 | 3.029.264 | 3.175.305 | 3.575.344 | 3.348.609 | 3.315.187 | 3.918.144 | 3.139.982 | 4.958.528 | 3.860.791 |
| | | 0,68 | | 0,89 | | 1,01 | | 1,25 | | 1,28 |
| Indice di tesoreria secondario = (Liquidità Immediata + Liquidità Differite) / Passività Correnti | 3.787.237 | 3.029.264 | 5.053.280 | 3.575.344 | 5.836.979 | 3.315.187 | 5.637.840 | 3.139.982 | 6.286.634 | 3.860.791 |
| | | 1,25 | | 1,41 | | 1,76 | | 1,80 | | 1,63 |
| ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione) | 419.879 | 5.994.643 | 484.852 | 6.271.429 | 478.438 | 7.695.435 | 545.973 | 7.848.414 | 699.364 | 8.477.580 |
| | | 0,07 | | 0,08 | | 0,06 | | 0,07 | | 0,08 |
| ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito | 419.879 | 11.191.114 | 484.852 | 11.414.315 | 478.438 | 13.022.655 | 545.973 | 12.749.444 | 699.364 | 13.508.518 |
| | | 0,04 | | 0,04 | | 0,04 | | 0,04 | | 0,05 |
| ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto | 199.497 | 5.181.280 | 215.677 | 6.667.108 | 166.477 | 6.731.455 | 269.492 | 7.303.974 | 344.697 | 7.410.498 |
| | | 0,04 | | 0,03 | | 0,02 | | 0,04 | | 0,05 |

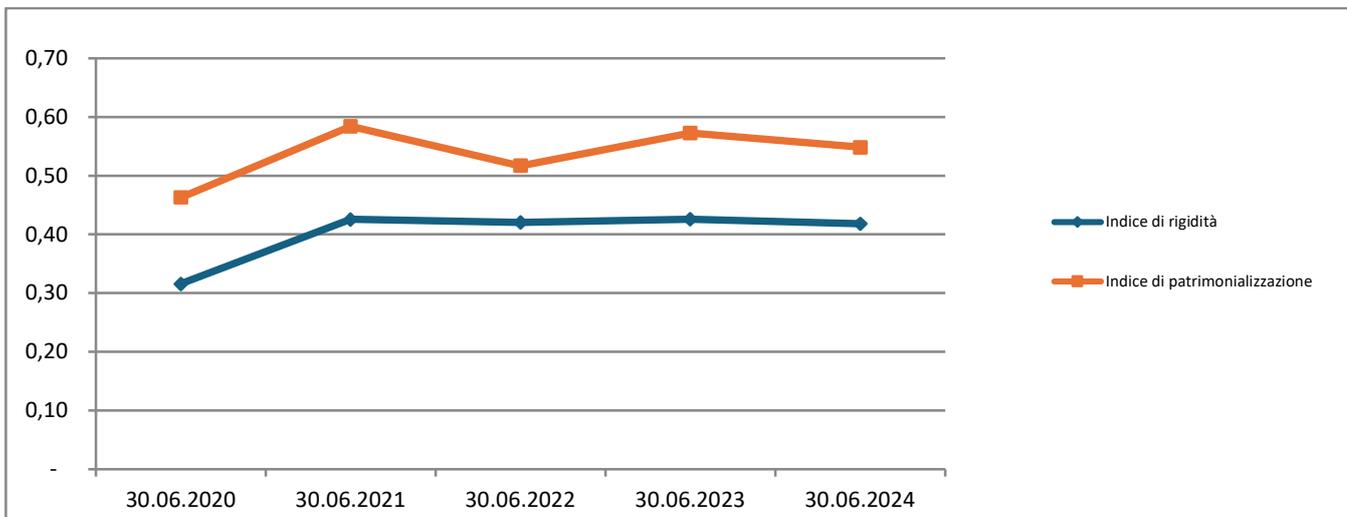
Gli **indici di composizione degli impieghi e delle fonti** si presentano sostanzialmente in linea con i valori determinati nei corrispondenti periodi precedenti non evidenziandosi sensibili variazioni:

- l'indice di rigidità, che esprime il rapporto tra l'attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi, è pari allo 0,42 senza sostanziale variazione rispetto agli esercizi precedenti;
- anche l'indice di patrimonializzazione, che esprime il rapporto tra il Patrimonio Netto ed il Totale delle Fonti è pari a 0,55 e non presenta significative variazioni rispetto all'esercizio precedente. 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 Volsca non presenti indebitamento finanziario, né di breve, né di medio-lungo periodo e, pertanto, il resto delle fonti è assicurato dai debiti di funzionamento.

| | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Indice di rigidità | 0,32 | 0,43 | 0,42 | 0,43 | 0,42 |
| Indice di patrimonializzazione | 0,46 | 0,58 | 0,52 | 0,57 | 0,55 |



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:

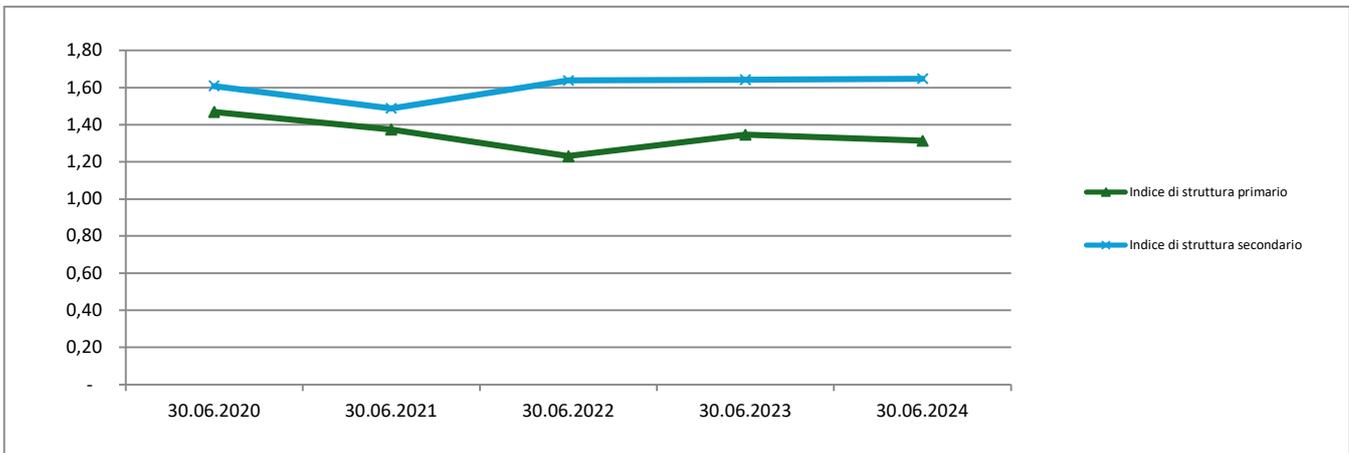
| PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2024 |
| CAPITALE | 2.500.090 | 2.500.090 | 2.500.090 | 2.500.090 | 2.500.090 |
| RISERVE DI RIVALUTAZIONE | | 1.422.955 | 1.422.955 | 1.422.955 | 1.422.955 |
| RISERVA LEGALE | 139.485 | 141.820 | 141.820 | 170.972 | 172.538 |
| RISERVE STATUTARIE | 95.294 | 95.294 | 95.294 | 95.294 | 95.294 |
| ALTRE RISERVE | | | | | |
| - Statutaria | 95.390 | 95.390 | 95.390 | 95.390 | 95.390 |
| - Straordinaria | | | | | 463.532 |
| - Arrotondamenti | 1 | | 2 | 1 | |
| TOTALE ALTRE RISERVE | 95.391 | 95.390 | 95.392 | 95.391 | 558.922 |
| UTILI PORTATI A NUOVO | 2.151.523 | 2.195.882 | 2.309.427 | 2.749.780 | 2.316.001 |
| | | | | | |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 199.497 | 215.677 | 166.477 | 269.492 | 344.697 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 5.181.280 | 6.667.108 | 6.731.455 | 7.303.974 | 7.410.497 |

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.

In merito si evidenzia che in data 29/03/2024 l'assemblea ordinaria dei soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, ha deliberato di destinare la somma di Euro 463.530 corrispondente all'utile dell'esercizio 2022, ad una riserva vincolata del patrimonio netto utilizzabile per la copertura di eventuali perdite, con l'obiettivo di garantire ed agevolare l'ingresso di nuovi Soci, con specifico riferimento all'ingresso del Comune di Lanuvio nonché in considerazione di quanto espresso nella Deliberazione n.163/2023/PASP della Corte dei Conti emessa ai sensi dell'art.5 comma 3 e 4 del D.Lgs.175/2016 s.m.i.

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:

| | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Indice di struttura primario | 1,47 | 1,37 | 1,23 | 1,35 | 1,31 |
| Indice di struttura secondario | 1,61 | 1,49 | 1,64 | 1,64 | 1,65 |



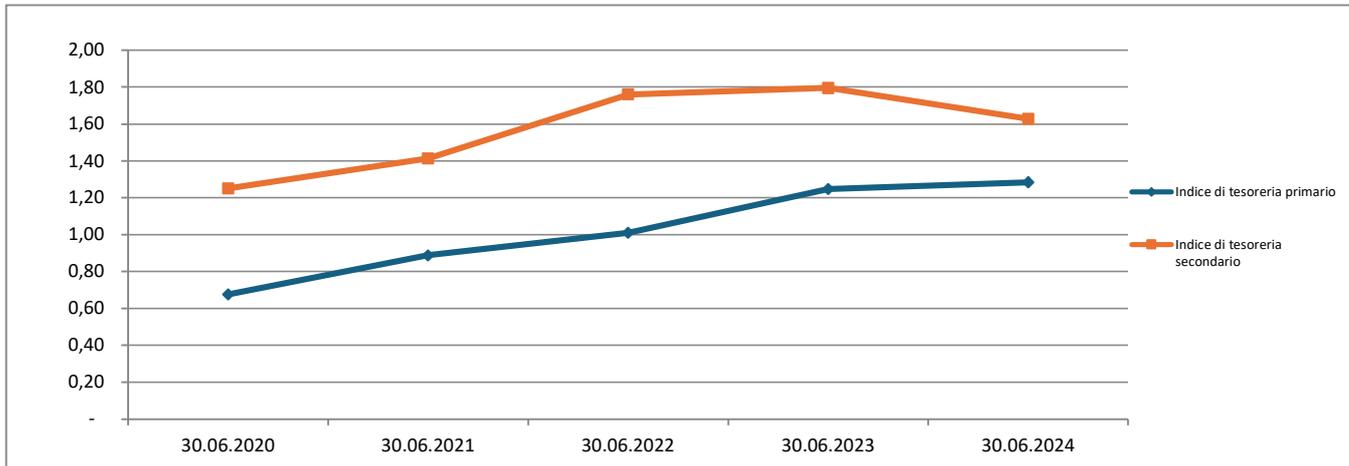
Entrambi gli indici confermano la coerenza temporale che esiste tra fonti di lungo periodo (equity e passivo consolidato) e gli impieghi caratterizzati da immobilizzazioni. In particolare, la circostanza che l'indice di struttura primario sia maggiore dell'unità conferma che con il solo patrimonio netto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

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 (anche in termini di capitale circolante netto) con le disponibilità liquide e i crediti di breve termine, rispettando la coerenza temporale di fonti ed impieghi.

Come negli esercizi precedenti, entrambi gli indici finanziari presentano valori superiori all'unità confermando come la gestione sia autonoma sul piano finanziario.

| | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Indice di tesoreria primario | 0,68 | 0,89 | 1,01 | 1,25 | 1,28 |
| Indice di tesoreria secondario | 1,25 | 1,41 | 1,76 | 1,80 | 1,63 |



L'indice di **tesoreria primario** è aumentato dello 0,03.

L'aumento di circa 1 milione delle liquidità immediate è stato compensato dall'aumento di circa 720 mila euro delle passività correnti.

| | 30.06.2023 | | 30.06.2024 | |
|--|------------|-------------|------------|-------------|
| Indice di tesoreria primario = | | | | |
| | 3.918.144 | 3.139.982 | 4.958.528 | 3.860.791 |
| Liquidità Immediate / Passività Correnti | | 1,25 | | 1,28 |

L'indice di **tesoreria secondario** è diminuito di 0,17, in virtù dell'aumento dei debiti a breve termine rappresentati dai "crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio" di euro 155.656 e dalla diminuzione dei crediti v/clienti di euro 397.305, che incide sull'aumento della liquidità differita.

| | 30.06.2023 | | 30.06.2024 | |
|--|------------|-------------|------------|-------------|
| Indice di tesoreria secondario = | | | | |
| | 5.637.840 | 3.139.982 | 6.286.634 | 3.860.791 |
| (Liquidità Immediate + Liquidità Differite) / Passività Correnti | | 1,80 | | 1,63 |

Di seguito la specifica del calcolo:

| | 30.06.2023 | 30.06.2024 | DIFFERENZA |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVO CIRCOLANTE | 6.230.807 | 7.035.257 | 804.451 |
| CREDITI | 2.312.663 | 2.076.729 | - 235.934 |
| Crediti verso clienti | 1.361.552 | 964.247 | - 397.305 |
| Crediti tributari | 82.235 | 99.197 | 16.961 |
| Imposte anticipate | 205.312 | 218.512 | 13.200 |
| Crediti verso altri | 663.563 | 794.774 | 131.210 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 70.597 | 46.150 | - 24.446 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 592.967 | 748.623 | 155.656 |
| | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 3.918.144 | 4.958.528 | 1.040.384 |
| Depositi bancari e postali | 3.916.519 | 4.957.739 | 1.041.220 |
| Denaro e valori in cassa | 1.626 | 789 | - 837 |
| | | | |
| | | | |
| | 30.06.2023 | 30.06.2024 | DIFFERENZA |
| DEBITI | 3.703.436 | 4.558.837 | 855.402 |
| - debiti esigibili oltre l'esercizio successivo | 563.454 | 698.046 | 134.593 |
| Differenza (A) | 3.139.982 | 3.860.791 | 720.809 |
| | | | |
| | | | |
| | 30.06.2023 | 30.06.2024 | DIFFERENZA |
| Liquidità | 3.918.144 | 4.958.528 | 1.040.384 |
| + crediti | 2.312.663 | 2.076.729 | - 235.934 |
| - passività correnti | 592.967 | 748.623 | 155.656 |
| Differenza (B) | 5.637.840 | 6.286.634 | 648.794 |
| | | | |
| | | | |
| Indice tesoreria secondario (B) / (A) | 1,80 | 1,63 | - 0,17 |

È evidente che i flussi finanziari in entrata della gestione corrente garantiscono la copertura di quelli in uscita, tale tendenza è confermata anche dall'analisi dell'andamento della situazione debitoria e dall'indice di tempestività dei pagamenti di seguito indicati.

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 al 30/06/2024 di euro 1.471.245,86 come indicato all'art. 33 c.1 del D.Lgs. 33/2013.

| AMMONTARE COMPLESSIVO ANNUALE DEI DEI DEBITI E NUMERO DELLE IMPRESE CREDITRICI | | |
|---|---|----------------------------------|
| 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. | | |
| ANNO DI RIFERIMENTO | AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI | NUMERO IMPRESE CREDITRICI |
| <i>31/12/2015</i> | <i>2.135.312,03</i> | <i>94</i> |
| 31/12/2016 | 2.029.062,81 | 96 |
| <i>31/03/2017</i> | <i>1.420.869,98</i> | <i>85</i> |
| 30/06/2017 | 1.438.858,00 | 91 |
| <i>30/09/2017</i> | <i>1.287.357,67</i> | <i>88</i> |
| 31/12/2017 | 1.489.483,04 | 85 |
| <i>31/03/2018</i> | <i>1.018.281,76</i> | <i>85</i> |
| 30/06/2018 | 1.213.578,08 | 89 |
| <i>30/09/2018</i> | <i>1.731.665,73</i> | <i>79</i> |
| 31/12/2018 | 2.137.992,80 | 104 |
| <i>31/03/2019</i> | <i>1.233.347,03</i> | <i>93</i> |
| 30/06/2019 | 1.404.679,14 | 98 |
| <i>30/09/2019</i> | <i>1.123.199,68</i> | <i>90</i> |
| 31/12/2019 | 1.274.188,46 | 94 |
| <i>31/03/2020</i> | <i>1.220.612,35</i> | <i>99</i> |
| 30/06/2020 | 1.308.348,00 | 101 |
| <i>30/09/2020</i> | <i>1.174.061,49</i> | <i>100</i> |
| 31/12/2020 | 1.444.686,44 | 85 |
| <i>31/03/2021</i> | <i>1.307.680,85</i> | <i>102</i> |
| 30/06/2021 | 1.425.928,60 | 112 |
| <i>30/09/2021</i> | <i>1.853.731,88</i> | <i>112</i> |
| 31/12/2021 | 1.408.944,65 | 99 |
| <i>31/03/2022</i> | <i>1.826.045,91</i> | <i>119</i> |
| 30/06/2022 | 1.743.987,56 | 115 |
| <i>30/09/2022</i> | <i>1.579.950,32</i> | <i>116</i> |
| 31/12/2022 | 1.348.698,88 | 109 |
| <i>31/03/2023</i> | <i>1.415.649,85</i> | <i>133</i> |
| 30/06/2023 | 1.487.267,55 | 122 |
| <i>30/09/2023</i> | <i>1.369.027,68</i> | <i>111</i> |
| 31/12/2023 | 1.058.601,81 | 100 |
| <i>31/03/2024</i> | <i>1.507.485,19</i> | <i>119</i> |
| 30/06/2024 | 1.471.245,86 | 150 |

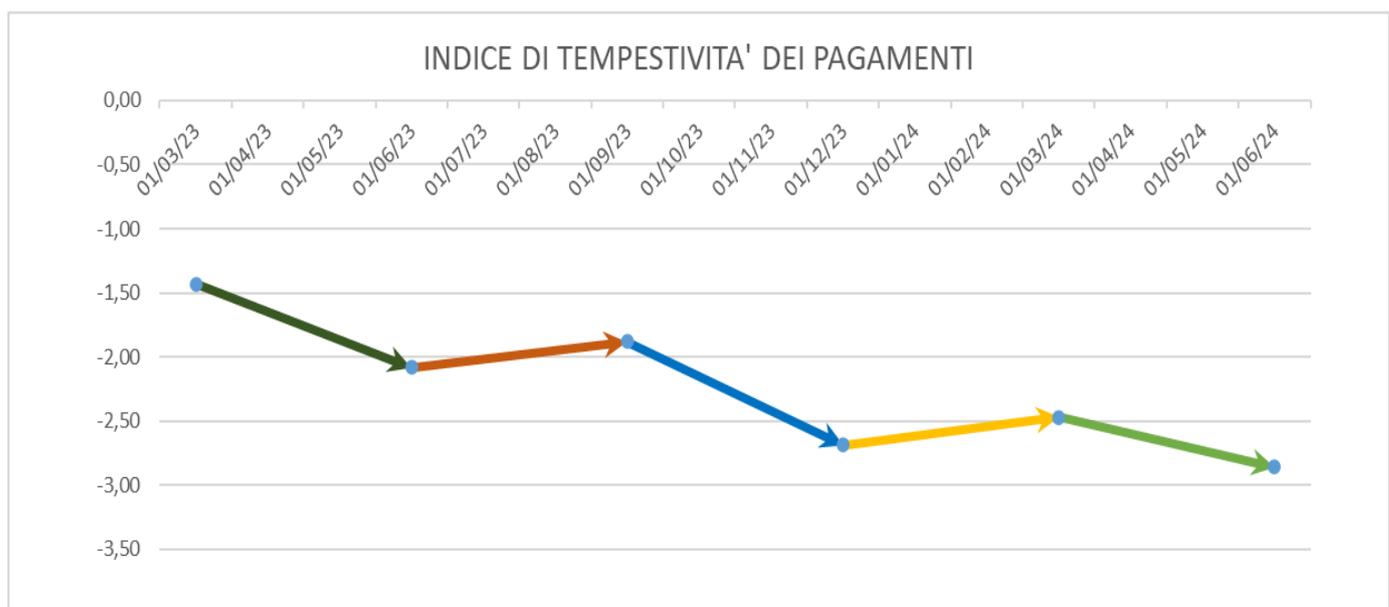
Viene di seguito riportata la ricostruzione del dato pubblicato, in riferimento ai dati di bilancio:

| COMPOSIZIONE TOTALE DEBITI E NUM AZ CREDITRICI | 30/06/2024 |
|--|------------------|
| Debiti v/fornitori | 1.313.524 |
| Fatture da ricevere | 148.617 |
| Debiti v/Telecom tim | 2.449 |
| Debiti v/altri fornitori | 17.200 |
| Acconti a fornitori | -203 |
| Fornitori in dare | -10.342 |
| Totale debiti e num. aziende creditrici | 1.471.246 |

*** 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.

L'indice di tempestività dei pagamenti è un indicatore che misura la puntualità con cui un'azienda paga i propri fornitori. È un aspetto cruciale della gestione del cash flow e della solidità finanziaria di un'impresa. Valutare questo indice è particolarmente importante per costruire rapporti di fiducia con i fornitori e per garantire la continuità delle operazioni aziendali.

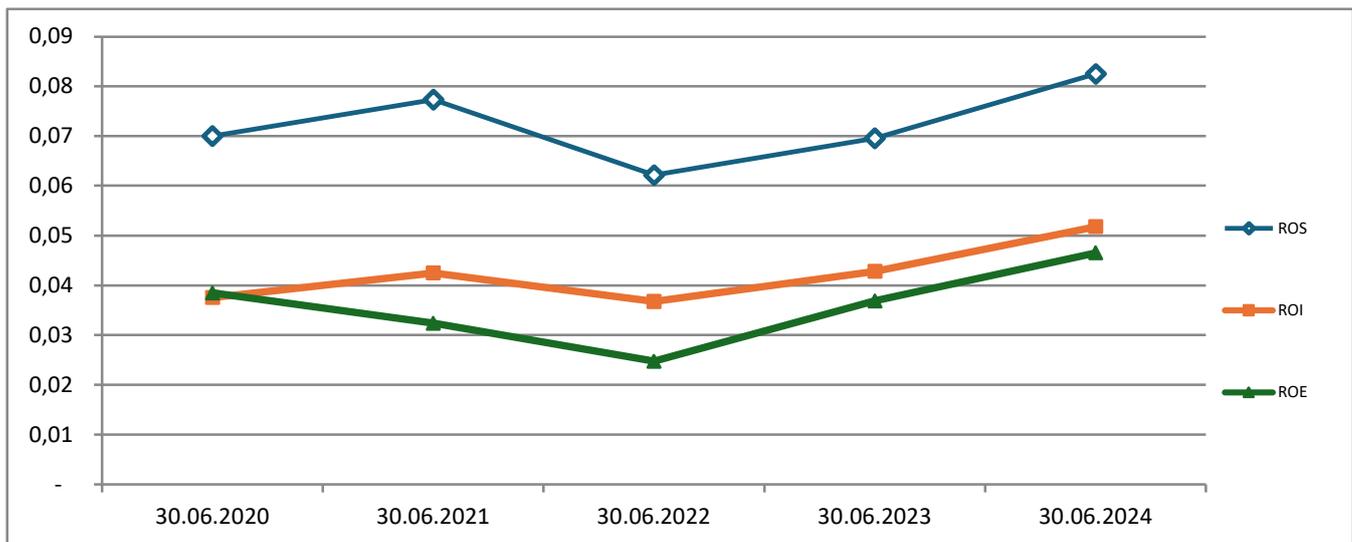
| INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 31/03/23 | 30/06/23 | 30/09/23 | 31/12/23 | 31/03/24 | 30/06/24 |
| INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI | -1,43 | -2,08 | -1,88 | -2,69 | -2,47 | -2,86 |
| Media 1° semestre 2023 | | -1,76 | | | | |
| Media anno 2023 | | -2,02 | | | | |
| Media 1° semestre 2024 | | | | | -2,67 | |



Infine, anche gli **indici di redditività** confermano la tendenza positiva rilevata negli esercizi precedenti, con un trend in leggero miglioramento al 30 giugno 2023 e al 30 giugno 2022.

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.

| | 30.06.2020 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione) | 0,07 | 0,08 | 0,06 | 0,07 | 0,08 |
| ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,05 |
| ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto | 0,04 | 0,03 | 0,02 | 0,04 | 0,05 |



La Volsca Ambiente e Servizi S.p.a. verifica periodicamente la conformità alle disposizioni previste dal D.Lgs. 83 “Codice della crisi di impresa e dell’insolvenza”, che ha reso operativo il D.Lgs. 14/2019, in particolare per quanto riguarda la gestione del rischio di crisi d'impresa.

La Società si è dotata di un assetto organizzativo e amministrativo in grado di garantire la tempestiva identificazione di eventuali segnali di crisi, ha adottato le opportune misure di controllo interno e gestione del rischio, con l'obiettivo di garantire la sostenibilità e la continuità operativa nel lungo termine.

Questo approccio è fondamentale per rilevare in anticipo eventuali situazioni di difficoltà economico-finanziaria, così come definita dal Codice.

L'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile è essenziale non solo per monitorare la salute economica dell'azienda, ma anche per prendere decisioni tempestive e informate per affrontare problematiche di liquidità che dovessero manifestarsi.

L'approccio illustrato consente di garantire una gestione responsabile, sana e sostenibile delle risorse dell'azienda e per prevenire situazioni di difficoltà economica e/o finanziaria.

Il Consiglio di amministrazione è impegnato a mantenere un dialogo aperto e trasparente con tutti gli stakeholder riguardo a questi aspetti fondamentali per la sana e prudente gestione della Società.

Le attività di screening sono focalizzate su diversi aspetti critici per il mantenimento della stabilità finanziaria dell'azienda, tra cui:

-
- Rilevamento di squilibri patrimoniali o economico-finanziari attraverso l'implementazione di strumenti atti a monitorare la salute finanziaria complessiva, con l'obiettivo di identificare tempestivamente segnali di crisi.
 - Verifica della sostenibilità dei debiti: l'azienda valuta la capacità di far fronte agli impegni debitori verso diverse categorie, tra cui il personale, i fornitori e le pubbliche amministrazioni (nel senso più ampio del termine, includendo anche l'erario).
 - Controllo e monitoraggio di debiti scaduti:
 - viene regolarmente eseguito il controllo per accertare che non ci siano debiti per retribuzioni scaduti da oltre trenta giorni che superino il 50% dell'importo totale delle retribuzioni mensili;
 - viene effettuata l'analisi dei debiti verso fornitori scaduti da più di novanta giorni per garantire che non superino l'ammontare dei debiti non scaduti.
 - Controllo delle esposizioni debitorie verso enti fiscali e previdenziali: sarà verificata l'assenza di esposizioni nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, dell'Agente per la Riscossione, dell'INPS e dell'INAIL.

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.

La valutazione dei risultati societari e le attività di monitoraggio attivate dal Consiglio di amministrazione, in conformità con le disposizioni del Codice della Crisi d'Impresa, permettono di affermare con sicurezza che per la Volsca Ambiente e Servizi non si siano manifestati elementi che possano far emergere il rischio di crisi aziendale.

Il monitoraggio continuo e l'importanza di una gestione proattiva risultano, fondamentali per mantenere e supportare la stabilità nel lungo periodo e prendere decisioni informate e strategiche che possano massimizzare i risultati economici.

VALUTAZIONI FINALI



L'efficienza del sistema di controllo di gestione e della struttura organizzativa adottata dalla società nell'utilizzare le proprie risorse in modo ottimale per raggiungere i propri obiettivi, si traduce in un risultato economico positivo ante imposte pari ad Euro **700.463** e un utile netto pari ad Euro **344.697**, dopo che sono state stimate imposte per IRES e IRAP pari a complessivi Euro 355.765.

Inoltre, la possibilità di implementare tempestivamente azioni correttive rappresenta un elemento cruciale per affrontare eventuali criticità e ottimizzare continuamente le performance aziendali.

In questo modo, la Società è in grado di reagire prontamente alle dinamiche di mercato e alle sfide operative, assicurando una gestione sostenibile nel lungo periodo.

Tutto ciò considerato, nonché l'analisi dei parametri economico-finanziari del I° semestre 2024, forniscono un quadro positivo sulla solidità e sostenibilità dell'attività dell'azienda il che permette di elaborare una previsione di chiusura di bilancio positiva.

In virtù di tale previsione, escludendo ogni intervento da parte dei comuni soci in riferimento all'art. 21 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, la Società, come già avvenuto negli anni precedenti, intende proseguire nella valutazione della possibilità di ridurre i canoni contrattuali, sempre mantenendo l'equilibrio economico, finanziario e operativo e conciliando le esigenze dei soggetti con i quali interagisce: cittadini, istituzioni, clienti e fornitori.

Tale valutazione sarà effettuata al 31.12.2024 in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio, sulla base dei consuntivi tenendo conto che la mission aziendale potrà essere condizionata:

- dall'esito della conferenza dei servizi presso la Regione Lazio, riguardante la procedura per l'Impianto di digestione aerobica situato nel terreno di proprietà in località Lazzaria.
- da eventuali pronunce della Corte di Cassazione relative al ricorso presentato dalla Banca Popolare del Lazio il 29/07/2022 contro la Sentenza della Corte di Appello del 02/02/2022.

Il Presidente

Paolo Rossi

L'Amministratore Delegato

Mauro Midei
